Supplemento ordinario alla “Gazzetta Ufficiale” n. 100 del 30 aprile 2002 - Serie generale

Spediz. abb. post. 45% - art. 2, comma 20/b
Legge 23-12-1996, n. 662 - Filiale di Roma

DELLA REPUBBLICA ITALIANA

PARTE PRIMA | **Roma - Martedì, 30 aprile 2002** | SI PUBBLICA TUTTI I GIORNI NON FESTIVI

DIREZIONE E REDAZIONE PRESSO IL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA - UFFICIO PUBBLICAZIONE LEGGI E DECRETI - VIA ARENULA 70 - 00100 ROMA
AMMINISTRAZIONE PRESSO L’ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - LIBRERIA DELLO STATO - PIAZZA G. VERDI 10 - 00100 ROMA - CENTRALINO 06 85081

N. 95

AGENZIA DELLE ENTRATE

PROVVEDIMENTO 17 aprile 2002.

Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nei quadri IQ dei modelli di dichiarazione: Unico 2002 - PF, Unico 2002 - SP, Unico 2002 - SC, Unico 2002 - ENC ed Unico 2002 - AP, ai fini dell’imposta regionale sulle attività produttive (IRAP).

S O M M A R I O

AGENZIA DELLE ENTRATE

DECRETI E DELIBERE DI ALTRE AUTORITÀ

AGENZIA DELLE ENTRATE

PROVVEDIMENTO 17 aprile 2002.

Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nei quadri IQ dei modelli di dichiarazione Unico 2002 - PF, Unico 2002 - SP, Unico 2002 - SC, Unico 2002 - ENC ed Unico 2002 - AP, ai fini dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP).

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

In base alle attribuzioni conferitegli dalle norme riportate nel seguito del presente provvedimento,

Dispone:

1. *Trasmissione telematica dei dati contenuti nei quadri IQ, ai fini dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP).*

1.1. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel quadro IQ del modello di dichiarazione Unico 2002 – PF, riservato alle persone fisiche, secondo le specifiche tecniche contenute nell'*Allegato A* al presente provvedimento.

1.2. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel quadro IQ del modello di dichiarazione Unico 2002 – SP, riservato alle società di persone ed equiparate, secondo le specifiche tecniche contenute nell'*Allegato B* al presente provvedimento.

1.3. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel quadro IQ del modello di dichiarazione Unico 2002 – SC, riservato alle società di capitali, enti commerciali ed equiparati, secondo le specifiche tecniche contenute nell'*Allegato C* al presente provvedimento.

1.4. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel quadro IQ del modello di dichiarazione Unico 2002 – ENC, riservato agli enti non commerciali ed equiparati, secondo le specifiche tecniche contenute nell'*Allegato D* al presente provvedimento.

1.5. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel quadro IQ del modello di dichiarazione Unico 2002 – AP, riservato alle amministrazioni ed enti pubblici, secondo le specifiche tecniche contenute nell'*Allegato E* al presente provvedimento.

2. *Trasmissione telematica dei dati relativi ai versamenti telematici.*

2.1 I dati relativi ai versamenti telematici effettuati mediante il servizio Entratel o Internet devono essere trasmessi secondo le specifiche tecniche contenute all'*Allegato D* al provvedimento 12 aprile 2002, concernente l'approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello di dichiarazione Unico 2002 – PF.

Motivazioni.

Con provvedimento del 22 febbraio 2002, pubblicato nel supplemento ordinario n. 55 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 72 del 26 marzo 2002, sono stati approvati i modelli di dichiarazione “Unico 2002 – PF, quadro IQ”, “Unico 2002 – SP, quadro IQ”, “Unico 2002 – SC, quadro IQ”, “Unico 2002 – ENC, quadro IQ”, “Unico 2002 – AP, quadro IQ”, con le relative istruzioni, da utilizzare per la dichiarazione ai fini dell’imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) per l’anno 2001.

Il punto 3.1 del suddetto provvedimento fa rinvio ad un successivo atto dell’Agenzia delle Entrate per la definizione delle specifiche tecniche per la trasmissione in via telematica dei dati contenuti nelle predette dichiarazioni ai fini IRAP.

Pertanto, al fine di dare attuazione a tale disposizione, con il presente provvedimento sono definite:

- nell’*Allegato A*, le specifiche tecniche da utilizzare per la trasmissione telematica all’Agenzia delle Entrate dei dati contenuti nel modello di dichiarazione Unico 2002 – PF, quadro IQ, da parte delle persone fisiche che provvedono direttamente all’invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione;
- nell’*Allegato B*, le specifiche tecniche da utilizzare per la trasmissione telematica all’Agenzia delle Entrate dei dati contenuti nel modello di dichiarazione Unico 2002 – SP, quadro IQ, da parte delle società di persone ed equiparate che provvedono direttamente all’invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione;
- nell’*Allegato C*, le specifiche tecniche da utilizzare per la trasmissione telematica all’Agenzia delle Entrate dei dati contenuti nel modello di dichiarazione Unico 2002 – SC, quadro IQ, da parte delle società di capitali, enti commerciali ed equiparati che provvedono direttamente all’invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione;
- nell’*Allegato D*, le specifiche tecniche da utilizzare per la trasmissione telematica all’Agenzia delle Entrate dei dati contenuti nel modello di dichiarazione Unico 2002 – ENC, quadro IQ, da parte degli enti non commerciali ed equiparati che provvedono direttamente all’invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione;
- nell’*Allegato E*, le specifiche tecniche da utilizzare per la trasmissione telematica all’Agenzia delle Entrate dei dati contenuti nel modello di dichiarazione Unico 2002 – AP, quadro IQ, da parte delle amministrazioni ed enti pubblici che provvedono direttamente all’invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione.

Si riportano i riferimenti normativi del presente provvedimento.

Attribuzioni del Direttore dell’Agenzia delle Entrate.

Decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 (art. 57; art. 62; art. 66; art. 67, comma 1; art. 68, comma 1; art. 71, comma 3, lettera *a)*; art. 73, comma 4);

Statuto dell’Agenzia delle Entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 42 del 20 febbraio 2001 (art. 5, comma 1; art. 6, comma 1);

Regolamento di amministrazione dell’Agenzia delle Entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 36 del 13 febbraio 2001 (art. 2, comma 1);

Decreto del Ministro delle Finanze 28 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 9 del 12 febbraio 2001.

Disciplina normativa di riferimento.

Decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 600, e successive modificazioni: disposizioni comuni in materia di accertamento delle imposte sui redditi;

Decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446, e successive modificazioni: istituzione dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), revisione degli scaglioni delle aliquote e delle detrazioni dell'IRPEF e istituzione di una addizionale regionale a tale imposta, nonché riordino della disciplina dei tributi locali;

Decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241, e successive modificazioni: norme di semplificazione degli adempimenti dei contribuenti in sede di dichiarazione dei redditi e dell'imposta sul valore aggiunto, nonché di modernizzazione del sistema di gestione delle dichiarazioni;

Decreto del Presidente della Repubblica 22 luglio 1998, n. 322, e successive modificazioni: modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto;

Decreto 31 luglio 1998, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 187 del 12 agosto 1998: modalità tecniche di trasmissione telematica delle dichiarazioni e dei contratti di locazione e di affitto da sottoporre a registrazione, nonché di esecuzione telematica dei pagamenti, come modificato dal decreto 24 dicembre 1999, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 306 del 31 dicembre 1999, nonché dal decreto 29 marzo 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 78 del 3 aprile 2000;

Decreto 18 febbraio 1999, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 44 del 23 febbraio 1999; decreto 12 luglio 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 173 del 26 luglio 2000; decreto 21 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 3 del 4 gennaio 2001; decreto 19 aprile 2001, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 96 del 26 aprile 2001: individuazione di altri soggetti abilitati alla trasmissione telematica delle dichiarazioni, comprese quelle delle amministrazioni dello Stato;

Provvedimento 15 febbraio 2002, pubblicato nel supplemento ordinario n. 46 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 63 del 15 marzo 2002: approvazione, tra gli altri, del modello di dichiarazione Unico 2002 – PF;

Provvedimento 15 febbraio 2002, pubblicato nel supplemento ordinario n. 61 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 75 del 29 marzo 2002: approvazione del modello di dichiarazione Unico 2002 – ENC, che gli enti non commerciali residenti nel territorio dello Stato e i soggetti non residenti ed equiparati devono presentare nell'anno 2002;

Provvedimento 15 febbraio 2002, pubblicato nel supplemento ordinario n. 64 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 76 del 30 marzo 2002: approvazione del modello di dichiarazione Unico 2002 – SC, che le società ed enti commerciali residenti nel territorio dello Stato e i soggetti non residenti equiparati devono presentare nell'anno 2002;

Provvedimento 15 febbraio 2002, pubblicato nel supplemento ordinario n. 64 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 76 del 30 marzo 2002: approvazione del modello di dichiarazione Unico 2002 – SP, che le società semplici, in nome collettivo, in accomandita semplice ed equiparate devono presentare nell'anno 2002;

Provvedimento 22 febbraio 2002, pubblicato nel supplemento ordinario n. 55 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 72 del 26 marzo 2002: approvazione dei modelli Unico 2002, quadri IQ, da utilizzare per la dichiarazione ai fini dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) per l'anno 2001;

Provvedimento 12 aprile 2002, in corso di pubblicazione nella *Gazzetta Ufficiale*: approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello di dichiarazione Unico 2002 – PF e nei modelli per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell’applicazione dei parametri nonché per l’effettuazione del versamento telematico.

Il presente provvedimento sarà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, 17 aprile 2002

Il direttore: FERRARA

ALLEGATO A

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello IRAP Persone Fisiche

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DEL MODELLO IRAP PERSONE FISICHE DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi ai modelli IRAP da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartata.**

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri.

Il record destinato ad accogliere i dati dei modelli IRAP 2002 è il record di tipo **"I".**

I dati relativi ai modelli IRAP 2002 (come peraltro già avvenuto in relazione ai precedenti anni d'imposta) possono essere inviati all'Agenzia delle Entrate **esclusivamente** con le modalità previste per l'invio dei modelli UNICO 2002.

Si rimanda quindi agli allegati tecnici ai provvedimenti che hanno approvato le specifiche tecniche dei modelli UNICO 2002, trattando il presente allegato unicamente le caratteristiche tecniche relative ai dati contenuti nei modelli IRAP 2002.

Pertanto,

- il record di tipo "I" contenente i dati del **modello IRAP delle Persone Fisiche** deve essere posto nell'ambito di una fornitura contenente oltre agli altri record, il record di tipo "A", caratterizzato dal campo 3 ("codice fornitura) impostato al valore "UNI02" e il record di tipo "B" previsto per le Persone Fisiche;

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell'invio telematico e l'elenco dei campi-codice, con relativa descrizione e formato, per i dati da inserire nella tabella dei record a struttura variabile.

RECORD DI TIPO "I" :

CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)						
Campo	**Descrizione**	**Posizione**	**Configurazione**			**Controlli bloccanti**
			Lunghezza	**Formato**	**Valori ammessi**	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "I"	
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN		Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU		Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN		Spazio a disposizione dell'utente
5	Numero di protocollo assegnato da Banche e Poste	29	25	AN		Per la codifica vedere il paragrafo 2.5 della parte generale
6	Spazio utente	54	20	AN		
7	Identificativo produttore software	74	16	AN		Impostare sempre

RECORD DI TIPO "I" :

CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
Quadro IQ - determinazione dell'Imposta - sez. I Imprese					
IQ001001	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ001002	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ001003	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ001004	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IQ001001, IQ001002 o IQ001003 è compilato, IQ001004 è uguale a IQ001001 + IQ001002 - IQ001003, altrimenti è pari a IQ001004
IQ002001	Variazioni delle rimanenze - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ002002	Variazioni delle rimanenze - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ002003	Variazioni delle rimanenze - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ002004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IQ002001, IQ002002 o IQ002003 è compilato, IQ002004 è uguale a IQ002001 + IQ002002 - IQ002003, altrimenti è pari a IQ002004
IQ003001	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ003002	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ003003	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ003004	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IQ003001, IQ003002 o IQ003003 è compilato, IQ003004 è uguale a IQ003001 + IQ003002 - IQ003003, altrimenti è pari a IQ003004
IQ004001	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ004002	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ004003	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ004004	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IQ004001, IQ004002 o IQ004003 è compilato, IQ004004 è uguale a IQ004001 + IQ004002 - IQ004003, altrimenti è pari a IQ004004
IQ005001	Altri ricavi e proventi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ005002	Altri ricavi e proventi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ005003	Altri ricavi e proventi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ005004	Altri ricavi e proventi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IQ005001, IQ005002 o IQ005003 è compilato, IQ005004 è uguale a IQ005001 + IQ005002 - IQ005003, altrimenti è pari a IQ005004
IQ006004	Totale componenti positivi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ001004 + IQ002004 + IQ003004 + IQ004004 + IQ005004
IQ007000	Casella produttori agricoli	CB		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ007001	Costi per materie prime, merci, ecc. - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ007002	Costi per materie prime, merci, ecc. - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ007003	Costi per materie prime, merci, ecc. - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ007004	Costi per materie prime, merci, ecc. - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IQ007001, IQ007002 o IQ007003 è compilato, IQ007004 è uguale a IQ007001 + IQ007002 - IQ007003, altrimenti è pari a IQ007004
IQ008001	Costi per servizi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ008002	Costi per servizi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ008003	Costi per servizi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ008004	Costi per servizi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IQ008001, IQ008002 o IQ008003 è compilato, IQ008004 è uguale a IQ008001 + IQ008002 - IQ008003, altrimenti è pari a IQ008004
IQ009001	Costi per il godimento di beni di terzi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ009002	Costi per il godimento di beni di terzi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ009003	Costi peril godimento di beni di terzi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ009004	Costi per il godimento di beni di terzi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IQ009001, IQ009002 o IQ009003 è compilato, IQ009004 è uguale a IQ009001 + IQ009002 - IQ009003, altrimenti è pari a IQ009004
IQ010001	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ010002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ010003	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ010004	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IQ010001, IQ010002 o IQ010003 è compilato, IQ010004 è uguale a IQ010001 + IQ010002 - IQ010003, altrimenti è pari a IQ010004
IQ011001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ011002	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ011003	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ011004	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IQ011001, IQ011002 o IQ011003 è compilato, IQ011004 è uguale a IQ011001 + IQ011002 - IQ011003, altrimenti è pari a IQ011004
IQ012001	Variazioni delle rimanenze - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ012002	Variazioni delle rimanenze - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ012003	Variazioni delle rimanenze - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ012004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IQ012001, IQ012002 o IQ012003 è compilato, IQ012004 è uguale a IQ012001 + IQ012002 - IQ012003, altrimenti è pari a IQ012004
IQ013001	Oneri diversi di gestione - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ013002	Oneri diversi di gestione - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ013003	Oneri diversi di gestione - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ013004	Oneri diversi di gestione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IQ013001, IQ013002 o IQ013003 è compilato, IQ013004 è uguale a IQ013001 + IQ013002 - IQ013003, altrimenti è pari a IQ013004
IQ014001	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 del Tuir - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ014002	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 del Tuir - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ014003	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 del Tuir - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ014004	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 del Tuir - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IQ014001, IQ014002 o IQ014003 è compilato, IQ014004 è uguale a IQ014001 + IQ014002 - IQ014003, altrimenti è pari a IQ014004

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ015004	Totale componenti negativi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ007004 + IQ008004 + IQ009004 + IQ010004 + IQ011004 + IQ012004 + IQ013004 + IQ014004
IQ016001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ016002	Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ016003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ016004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ016001 + IQ016002 + IQ016003
IQ017004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ006004 - IQ015004 - IQ016004
Quadro IQ - determinazione dell'Imposta - sez. II Imprese in regime forfetario					
IQ018004	Reddito d'impresa determinato forfetariamente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ019004	Retribuzioni, compensi ed altre somme	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ020004	Interessi passivi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ021001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ021002	Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ021003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ021004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ021001 + IQ021002 + IQ021003
IQ022004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ018004 + IQ019004 + IQ020004 - IQ021004
Quadro IQ - determinazione dell'Imposta - sez. III Produttori agricoli					
IQ023004	Corrispettivi	NP			
IQ024004	Acquisti destinati alla produzione	NP			
IQ025001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP			
IQ025002	Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili	NP			
IQ025003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP			
IQ025004	Deduzioni - Totale	NP			IQ025001 + IQ025002 + IQ025003

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ026004	Valore della produzione netta	NU			IQ023004 - IQ024004 - IQ025004
Quadro IQ - determinazione dell'Imposta - sez. IV Esercenti arti e professioni					
IQ027004	Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ028004	Costi inerenti all'attività esercitata	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ029001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ029002	Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ029003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ029004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ029001 + IQ029002 + IQ029003
IQ030004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ027004 - IQ028004 - IQ029004
Quadro IQ - determinazione dell'Imposta - sez. V Es. arti e professioni forfet.					
IQ031004	Reddito di lavoro autonomo determinato forfetariamente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ032004	Costo del personale dipendente, dei compensi ai collaboratori coordinati e continuativi ed altri	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ033004	Interessi passivi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ034001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ034002	Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ034003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ034004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ034001 + IQ034002 + IQ034003
IQ035004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ031004 + IQ032004 + IQ033004 - IQ034004
Quadro IQ - determinazione e riparto base imponibile e dell'Imposta - sez. VI					
IQ036001	Valore della produzione di rigo IQ17	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ017004
IQ036002	Valore della produzione di rigo IQ17 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ036003	Valore della produzione di rigo IQ17 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ036001-IQ036002
IQ037001	Valore della produzione di rigo IQ22	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ022004
IQ037002	Valore della produzione di rigo IQ22 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ037003	Valore della produzione di rigo IQ22 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ037001-IQ037002

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ038001	Valore della produzione di rigo IQ26	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale alla somma dei soli importi positivi riportati al campo IQ026004 dei 2 eventuali moduli (agriturismo ed attività agricola)
IQ038002	Valore della produzione di rigo IQ26 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ038003	Valore della produzione di rigo IQ26 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ038001-IQ038002
IQ039001	Valore della produzione di rigo IQ30	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ030004
IQ039002	Valore della produzione di rigo IQ30 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ039003	Valore della produzione di rigo IQ30 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ039001-IQ039002
IQ040001	Valore della produzione di rigo IQ35	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ035004
IQ040002	Valore della produzione di rigo IQ35 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ040003	Valore della produzione di rigo IQ35 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IQ040001-IQ040002
IQ041001	Totale valore della produzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Sommare i soli positivi (IQ036001, IQ037001, IQ038001, IQ039001, IQ040001)
IQ041002	Totale valore della produzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Sommare i soli positivi (IQ036002, IQ037002, IQ038002, IQ039002, IQ040002)
IQ041003	Totale valore della produzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Sommare i soli positivi (IQ036003, IQ037003, IQ038003, IQ039003, IQ040003)
IQ042003	Quota del valore della produzione attribuita da GEIE	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ043001	Ulteriore deduzione - quota GEIE	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ043002	Ulteriore deduzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Se IQ042003 è presente IQ043001 + IQ043002 non superiore a 10 milioni di lire o 5164,57 euro; altrimenti IQ043002 non superiore a 10 milioni di lire o 5164,57 euro; L'importo IQ043001 + IQ043002 non può essere superiore a IQ041003
IQ044002	Deduzione emersione dal sommerso	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ045002	Valore della produzione netta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IQ041003 - IQ043002 - IQ044002 se il calcolo è positivo altrimenti vale 0; Il campo è inoltre uguale a IQ046002 + IQ047002
IQ046002	Importo soggetto ad aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ047002	Importo soggetto ad altre aliquote	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ048001	Ammontare complessivo delle retribuzioni - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ048002	Ammontare complessivo delle retribuzioni - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ049001	Estensione complessiva dei terreni in metri quadri - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ049002	Estensione complessiva dei terreni in metri quadri - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ069001	Codice regione	NP	Valori ammessi: da 1 a 21		Campo obbligatorio se esiste un valore in una delle colonne di rigo IQ069

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ069002	Valore della produzione	NU			La somma dei valori POSITIVI da IQ069 a IQ089 per tutti i moduli deve essere uguale a IQ045002; La somma dei valori NEGATIVI da IQ069 a IQ089 per tutti i moduli deve essere uguale alla somma dei valori negativi da IQ036003 a IQ040003 e IQ026004 dell'eventuale secondo modulo se assume valore negativo
IQ069003	Riduzione	NP			Presente solo se IQ069002 è positivo; Non superiore a IQ069002
IQ069004	Base imponibile	NU			E' uguale a IQ069002 - IQ069003, solo se IQ042003 è uguale a zero
IQ069005	Agevolazioni regionali	AN			Se impostato vale uno dei codici, ad esclusione di 'CR', indicati nella tabella delle Agevolazioni regionali previsti per il codice regione indicato nel campo IQ069001
IQ069006	Aliquota	PC			Campo obbligatorio se IQ069004 > 0 in caso contrario vale 0; Se IQ069005 non vale 'XX' i valori ammessi sono 4,25; 1,9 e tutte le aliquote previste dalla Tabella delle agevolazioni regionali
IQ069007	Imposta	NP			E' uguale a IQ069004 * IQ069006 / 100
IQ070001	Codice regione	NP			
IQ070002	Valore della produzione	NU			
IQ070003	Riduzione	NP			
IQ070004	Base imponibile	NU			
IQ070005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ070006	Aliquota	PC			
IQ070007	Imposta	NP			
IQ071001	Codice regione	NP			
IQ071002	Valore della produzione	NU			
IQ071003	Riduzione	NP			
IQ071004	Base imponibile	NU			
IQ071005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ071006	Aliquota	PC			
IQ071007	Imposta	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ072001	Codice regione	NP			
IQ072002	Valore della produzione	NU			
IQ072003	Riduzione	NP			
IQ072004	Base imponibile	NU			
IQ072005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ072006	Aliquota	PC			
IQ072007	Imposta	NP			
IQ073001	Codice regione	NP			
IQ073002	Valore della produzione	NU			
IQ073003	Riduzione	NP			
IQ073004	Base imponibile	NU			
IQ073005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ073006	Aliquota	PC			
IQ073007	Imposta	NP			
IQ074001	Codice regione	NP			
IQ074002	Valore della produzione	NU			
IQ074003	Riduzione	NP			
IQ074004	Base imponibile	NU			
IQ074005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ074006	Aliquota	PC			
IQ074007	Imposta	NP			
IQ075001	Codice regione	NP			
IQ075002	Valore della produzione	NU			
IQ075003	Riduzione	NP			
IQ075004	Base imponibile	NU			
IQ075005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ075006	Aliquota	PC			
IQ075007	Imposta	NP			
IQ076001	Codice regione	NP			
IQ076002	Valore della produzione	NU			
IQ076003	Riduzione	NP			
IQ076004	Base imponibile	NU			
IQ076005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ076006	Aliquota	PC			
IQ076007	Imposta	NP			
IQ077001	Codice regione	NP			
IQ077002	Valore della produzione	NU			
IQ077003	Riduzione	NP			
IQ077004	Base imponibile	NU			
IQ077005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ077006	Aliquota	PC			
IQ077007	Imposta	NP			
IQ078001	Codice regione	NP			
IQ078002	Valore della produzione	NU			
IQ078003	Riduzione	NP			
IQ078004	Base imponibile	NU			
IQ078005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ078006	Aliquota	PC			
IQ078007	Imposta	NP			
IQ079001	Codice regione	NP			
IQ079002	Valore della produzione	NU			
IQ079003	Riduzione	NP			
IQ079004	Base imponibile	NU			
IQ079005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ079006	Aliquota	PC			
IQ079007	Imposta	NP			
IQ080001	Codice regione	NP			
IQ080002	Valore della produzione	NU			
IQ080003	Riduzione	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ080004	Base imponibile	NU			
IQ080005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ080006	Aliquota	PC			
IQ080007	Imposta	NP			
IQ081001	Codice regione	NP			
IQ081002	Valore della produzione	NU			
IQ081003	Riduzione	NP			
IQ081004	Base imponibile	NU			
IQ081005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ081006	Aliquota	PC			
IQ081007	Imposta	NP			
IQ082001	Codice regione	NP			
IQ082002	Valore della produzione	NU			
IQ082003	Riduzione	NP			
IQ082004	Base imponibile	NU			
IQ082005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ082006	Aliquota	PC			
IQ082007	Imposta	NP			
IQ083001	Codice regione	NP			
IQ083002	Valore della produzione	NU			
IQ083003	Riduzione	NP			
IQ083004	Base imponibile	NU			
IQ083005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ083006	Aliquota	PC			
IQ083007	Imposta	NP			
IQ084001	Codice regione	NP			
IQ084002	Valore della produzione	NU			
IQ084003	Riduzione	NP			
IQ084004	Base imponibile	NU			
IQ084005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ084006	Aliquota	PC			
IQ084007	Imposta	NP			
IQ085001	Codice regione	NP			
IQ085002	Valore della produzione	NU			
IQ085003	Riduzione	NP			
IQ085004	Base imponibile	NU			
IQ085005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ085006	Aliquota	PC			
IQ085007	Imposta	NP			
IQ086001	Codice regione	NP			
IQ086002	Valore della produzione	NU			
IQ086003	Riduzione	NP			
IQ086004	Base imponibile	NU			
IQ086005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ086006	Aliquota	PC			
IQ086007	Imposta	NP			
IQ087001	Codice regione	NP			
IQ087002	Valore della produzione	NU			
IQ087003	Riduzione	NP			
IQ087004	Base imponibile	NU			
IQ087005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ087006	Aliquota	PC			
IQ087007	Imposta	NP			
IQ088001	Codice regione	NP			
IQ088002	Valore della produzione	NU			
IQ088003	Riduzione	NP			
IQ088004	Base imponibile	NU			
IQ088005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ088006	Aliquota	PC			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IQ088007	Imposta	NP			
IQ089001	Codice regione	NP			
IQ089002	Valore della produzione	NU			
IQ089003	Riduzione	NP			
IQ089004	Base imponibile	NU			
IQ089005	Agevolazioni regionali	AN			
IQ089006	Aliquota	PC			
IQ089007	Imposta	NP			
Quadro IQ - versamento dell'Imposta - sez. VII					
IQ090001	Totale Imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Sommare da IQ069007 a IQ089007
IQ091001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ092001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non superiore a IQ091001
IQ093001	Acconti versati	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ094001	Importo a debito	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IQ090001 - IQ091001 + IQ092001 - IQ093001, se il risultato è positivo; altrimenti è zero
IQ095001	Importo a credito	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IQ090001 - IQ091001 + IQ092001 - IQ093001, se il risultato è negativo; (in tal caso non va riportato il segno negativo) altrimenti è zero
Quadro IQ - determinazione dell'Imposta - sez. VIII					
IQ096001	Ammontare dei costi del lavoro dipendente e assimilati indeducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ097001	Interessi passivi e altri oneri finanziari indeducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IQ098001	Importo accreditabile	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
Ultimi tre caratteri di controllo					
1	Filler	1898		1 AN	Vale sempre "A"
2	Filler	1899		2 AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').

ALLEGATO B

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello IRAP Società di Persone

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DEL MODELLO IRAP SOCIETA' DI PERSONE DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi ai modelli IRAP da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartata.**

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri.

Il record destinato ad accogliere i dati dei modelli IRAP 2002 è il record di tipo **"I".**

I dati relativi ai modelli IRAP 2002 (come peraltro già avvenuto in relazione ai precedenti anni d'imposta) possono essere inviati all'Agenzia delle Entrate **esclusivamente** con le modalità previste per l'invio dei modelli UNICO 2002.

Si rimanda quindi agli allegati tecnici ai provvedimenti che hanno approvato le specifiche tecniche dei modelli UNICO 2002, trattando il presente allegato unicamente le caratteristiche tecniche relative ai dati contenuti nei modelli IRAP 2002.

Pertanto,

- il record di tipo "I" contenente i dati del **modello IRAP delle Società di Persone** deve essere posto nell'ambito di una fornitura contenente oltre agli altri record, il record di tipo "A", caratterizzato dal campo 3 ("codice fornitura) impostato al valore "U5002" e il record di tipo "B" previsto per le Società di Persone;

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell'invio telematico e l'elenco dei campi-codice, con relativa descrizione e formato, per i dati da inserire nella tabella dei record a struttura variabile.

RECORD DI TIPO "I" :

CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione			Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	Valori ammessi	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "I"	
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN		Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU		Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN		Spazio a disposizione dell'utente
5	Numero di protocollo assegnato da Banche e Poste	29	25	AN		Per la codifica vedere il paragrafo 2.5 della parte generale
6	Spazio utente	54	20	AN		
7	Identificativo produttore software	74	16	AN		Impostare sempre

RECORD DI TIPO "I": DATI IRAP SOCIETA' DI PERSONE

N.B. I codici identificativi dei campi contabili del tipo record "IRAP" sono identificati dal prefisso "IP", in luogo del prefisso "IQ" (identificativo del quadro IRAP), per differenziare tali codici da quelli dei relativi campi degli altri quadri "IRAP"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
QUADRO IP - Determinazione dell'imposta					
SEZ. I - Società commerciali e finanziarie					
IP001001	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP001002	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP001003	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP001004	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP001001, IP001002 o IP001003 è compilato, IP001004 è uguale a IP001001 + IP001002 - IP001003, altrimenti è pari a IP001004
IP002001	Variazioni delle rimanenze - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP002002	Variazioni delle rimanenze - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP002003	Variazioni delle rimanenze - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP002004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP002001, IP002002 o IP002003 è compilato, IP002004 è uguale a IP002001 + IP002002 - IP002003, altrimenti è pari a IP002004
IP003001	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP003002	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP003003	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP003004	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP003001, IP003002 o IP003003 è compilato, IP003004 è uguale a IP003001 + IP003002 - IP003003, altrimenti è pari a IP003004
IP004001	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP004002	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP004003	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP004004	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP004001, IP004002 o IP004003 è compilato, IP004004 è uguale a IP004001 + IP004002 - IP004003, altrimenti è pari a IP004004
IP005001	Altri ricavi e proventi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP005002	Altri ricavi e proventi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP005003	Altri ricavi e proventi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP005004	Altri ricavi e proventi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP005001, IP005002 o IP005003 è compilato, IP005004 è uguale a IP005001 + IP005002 - IP005003, altrimenti è pari a IP005004
IP006001	Interessi attivi e valori assimilati - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP006002	Interessi attivi e valori assimilati - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP006003	Interessi attivi e valori assimilati - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP006004	Interessi attivi e valori assimilati - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP006001, IP006002 o IP006003 è compilato, IP006004 è uguale a IP006001 + IP006002 - IP006003, altrimenti è pari a IP006004
IP007001	Proventi da partecipazioni a fondi comuni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP007002	Proventi da partecipazioni a fondi comuni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP007003	Proventi da partecipazioni a fondi comuni - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP007004	Proventi da partecipazioni a fondi comuni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP007001, IP007002 o IP007003 è compilato, IP007004 è uguale a IP007001 + IP007002 - IP007003, altrimenti è pari a IP007004
IP008001	Profitti da operazioni finanziarie - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP008002	Profitti da operazioni finanziarie - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP008003	Profitti da operazioni finanziarie - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP008004	Profitti da operazioni finanziarie - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP008001, IP008002 o IP008003 è compilato, IP008004 è uguale a IP008001 + IP008002 - IP008003, altrimenti è pari a IP008004
IP009004	Totale componenti positivi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IP001004 + IP002004 + IP003004 + IP004004 + IP005004 + IP006004 + IP007004 + IP008004
IP010000	Casella produttori agricoli	CB		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP010001	Costi per materie prime, merci, ecc. - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP010002	Costi per materie prime, merci, ecc. - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP010003	Costi per materie prime, merci, ecc. - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP010004	Costi per materie prime, merci, ecc. - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP010001, IP010002 o IP010003 è compilato, IP010004 è uguale a IP010001 + IP010002 - IP010003, altrimenti è pari a IP010004
IP011001	Costi per servizi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP011002	Costi per servizi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP011003	Costi per servizi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP011004	Costi per servizi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP011001, IP011002 o IP011003 è compilato, IP011004 è uguale a IP011001 + IP011002 - IP011003, altrimenti è pari a IP011004
IP012001	Costi per il godimento di beni di terzi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP012002	Costi per il godimento di beni di terzi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP012003	Costi per il godimento di beni di terzi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP012004	Costi per il godimento di beni di terzi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP012001, IP012002 o IP012003 è compilato, IP012004 è uguale a IP012001 + IP012002 - IP012003, altrimenti è pari a IP012004
IP013001	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP013002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP013003	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP013004	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP013001, IP013002 o IP013003 è compilato, IP013004 è uguale a IP013001 + IP013002 - IP013003, altrimenti è pari a IP013004
IP014001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP014002	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP014003	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP014004	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP014001, IP014002 o IP014003 è compilato, IP014004 è uguale a IP014001 + IP014002 - IP014003, altrimenti è pari a IP014004
IP015001	Variazioni delle rimanenze - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP015002	Variazioni delle rimanenze - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP015003	Variazioni delle rimanenze - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP015004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP015001, IP015002 o IP015003 è compilato, IP015004 è uguale a IP015001 + IP015002 - IP015003, altrimenti è pari a IP015004
IP016001	Oneri diversi di gestione - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP016002	Oneri diversi di gestione - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP016003	Oneri diversi di gestione - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP016004	Oneri diversi di gestione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP016001, IP016002 o IP016003 è compilato, IP016004 è uguale a IP016001 + IP016002 - IP016003, altrimenti è pari a IP016004
IP017001	Accantonamenti deducibili - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP017002	Accantonamenti deducibili - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP017003	Accantonamenti deducibili - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP017004	Accantonamenti deducibili - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP017001, IP017002 o IP017003 è compilato, IP017004 è uguale a IP017001 + IP017002 - IP017003, altrimenti è pari a IP017004
IP018001	Interessi passivi ed oneri assimilati - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP018002	Interessi passivi ed oneri assimilati - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP018003	Interessi passivi ed oneri assimilati - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP018004	Interessi passivi ed oneri assimilati - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP018001, IP018002 o IP018003 è compilato, IP018004 è uguale a IP018001 + IP018002 - IP018003, altrimenti è pari a IP018004
IP019001	Perdite da operazioni finanziarie - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP019002	Perdite da operazioni finanziarie - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP019003	Perdite da operazioni finanziarie - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP019004	Perdite da operazioni finanziarie - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IP019001, IP019002 o IP019003 è compilato, IP019004 è uguale a IP019001 + IP019002 - IP019003, altrimenti è pari a IP019004
IP020004	Totale componenti negativi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IP010004 + IP011004 + IP012004 + IP013004 + IP014004 + IP015004 + IP016004 + IP017004 + IP018004 + IP019004
IP021001	Deduzioni - contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP021002	Deduzioni - spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP021003	Deduzioni - contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP021004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP021001 + IP021002 + IP021003
IP022004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP009004 - IP020004 - IP021004
SEZ. II - Società esercenti attività agricola					
IP023004	Corrispettivi	NP			
IP024004	Acquisti destinati alla produzione	NP			
IP025001	Deduzioni - contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP025002	Deduzioni - spese apprendisti e disabili	NP			
IP025003	Deduzioni - contratti formazione lavoro	NP			
IP025004	Deduzioni - Totale	NP			E' uguale a IP025001 + IP025002 + IP025003
IP026004	Valore della produzione netta	NU			E' uguale a IP023004 - IP024004 - IP025004
SEZ. III - Società semplici ed associazioni esercenti arti e professioni					
IP027004	Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP028004	Costi inerenti all'attività esercitata	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP029001	Deduzioni - contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP029002	Deduzioni - spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP029003	Deduzioni - contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP029004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP029001 + IP029002 + IP029003
IP030004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP027004 - IP028004 - IP029004
SEZ. IV - Determinazione e riparto della base imponibile e dell'imposta					
IP031001	Valore della produzione di rigo IP22	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP022004
IP031002	Valore della produzione di rigo IP22 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP031003	Valore della produzione di rigo IP22 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP031001 - IP031002
IP032001	Valore della produzione di rigo IP26	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale alla somma dei soli importi positivi riportati al campo IP026004 dei 2 eventuali moduli (agriturismo ed attività agricola)
IP032002	Valore della produzione di rigo IP26 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP032003	Valore della produzione di rigo IP26 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP032001 - IP032002
IP033001	Valore della produzione di rigo IP30	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP030004
IP033002	Valore della produzione di rigo IP30 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP033003	Valore della produzione di rigo IP30 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP033001 - IP033002
IP034001	Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Sommare i soli positivi (IP031001, IP032001, IP033001)
IP034002	Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Sommare i soli positivi (IP031002, IP032002, IP033002)
IP034003	Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Sommare i soli positivi (IP031003, IP032003, IP033003)
IP035003	Quota del valore della produzione attribuita da GEIE	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP036001	Ulteriore deduzione - quota GEIE	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP036002	Ulteriore deduzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Se IP035003 è presente IP036001 + IP036002 non superiore a 10 milioni di lire o 5164,57 euro; altrimenti IP036002 non superiore a 10 milioni di lire o 5164,57 euro L'importo IP036001 + IP036002 non può essere superiore a IP034003
IP037002	Deduzione emersione dal sommerso	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP038002	Valore della produzione netta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP034003 - IP036002 - IP037002 se il calcolo è positivo altrimenti vale 0; inoltre il campo è uguale a IP039002 + IP040002
IP039002	Importo soggetto ad aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP040002	Importo soggetto ad altre aliquote	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP041001	Ammontare complessivo delle retribuzioni - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP041002	Ammontare complessivo delle retribuzioni - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP042001	Estensione complessiva in metri quadri - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP042002	Estensione complessiva in metri quadri - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP069001	Codice regione	NP		Valori ammessi: da 1 a 21	Campo obbligatorio se esiste un valore in una delle colonne di rigo IP069
IP069002	Valore della produzione	NU			La somma dei valori POSITIVI da IP069 a IP089 per tutti i moduli deve essere uguale a IP038002; La somma dei valori NEGATIVI da IP069 a IP089 per tutti i moduli deve essere uguale alla somma dei valori negativi da IP031003 a IP033003 e IP026004 dell'eventuale secondo modulo se assume valore negativo
IP069003	Riduzione	NP			Presente solo se IP069002 è positivo; Non superiore a IP069002
IP069004	Base imponibile	NU			E' uguale a IP069002 - IP069003, solo se IP035003 è uguale a zero
IP069005	Agevolazioni regionali	AN			Se impostato vale uno dei codici, ad esclusione di 'CR', indicati nella tabella delle Agevolazioni regionali previsti per il codice regione indicato nel campo IP069001
IP069006	Aliquota	PC			Campo obbligatorio se IP069004 > 0 in caso contrario vale 0; Se IP069005 non vale 'XX' i valori ammessi sono 1,9; 4,25; 5 e tutte le aliquote previste dalla Tabella delle agevolazioni regionali
IP069007	Imposta	NP			E' uguale a IP069004 * IP069006 / 100
IP070001	Codice regione	NP			
IP070002	Valore della produzione	NU			
IP070003	Riduzione	NP			
IP070004	Base imponibile	NU			
IP070005	Agevolazioni regionali	AN			
IP070006	aliquota	PC			
IP070007	Imposta	NP			
IP071001	Codice regione	NP			
IP071002	Valore della produzione	NU			
IP071003	Riduzione	NP			
IP071004	Base imponibile	NU			
IP071005	Agevolazioni regionali	AN			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP071006	Aliquota	PC			
IP071007	Imposta	NP			
IP072001	Codice regione	NP			
IP072002	Valore della produzione	NU			
IP072003	Riduzione	NP			
IP072004	Base imponibile	NU			
IP072005	Agevolazioni regionali	AN			
IP072006	Aliquota	PC			
IP072007	Imposta	NP			
IP073001	Codice regione	NP			
IP073002	Valore della produzione	NU			
IP073003	Riduzione	NP			
IP073004	Base imponibile	NU			
IP073005	Agevolazioni regionali	AN			
IP073006	Aliquota	PC			
IP073007	Imposta	NP			
IP074001	Codice regione	NP			
IP074002	Valore della produzione	NU			
IP074003	Riduzione	NP			
IP074004	Base imponibile	NU			
IP074005	Agevolazioni regionali	AN			
IP074006	Aliquota	PC			
IP074007	Imposta	NP			
IP075001	Codice regione	NP			
IP075002	Valore della produzione	NU			
IP075003	Riduzione	NP			
IP075004	Base imponibile	NU			
IP075005	Agevolazioni regionali	AN			
IP075006	Aliquota	PC			
IP075007	Imposta	NP			
IP076001	Codice regione	NP			
IP076002	Valore della produzione	NU			
IP076003	Riduzione	NP			
IP076004	Base imponibile	NU			
IP076005	Agevolazioni regionali	AN			
IP076006	Aliquota	PC			
IP076007	Imposta	NP			
IP077001	Codice regione	NP			
IP077002	Valore della produzione	NU			
IP077003	Riduzione	NP			
IP077004	Base imponibile	NU			
IP077005	Agevolazioni regionali	AN			
IP077006	Aliquota	PC			
IP077007	Imposta	NP			
IP078001	Codice regione	NP			
IP078002	Valore della produzione	NU			
IP078003	Riduzione	NP			
IP078004	Base imponibile	NU			
IP078005	Agevolazioni regionali	AN			
IP078006	Aliquota	PC			
IP078007	Imposta	NP			
IP079001	Codice regione	NP			
IP079002	Valore della produzione	NU			
IP079003	Riduzione	NP			
IP079004	Base imponibile	NU			
IP079005	Agevolazioni regionali	AN			
IP079006	Aliquota	PC			
IP079007	Imposta	NP			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP080001	Codice regione	NP			
IP080002	Valore della produzione	NU			
IP080003	Riduzione	NP			
IP080004	Base imponibile	NU			
IP080005	Agevolazioni regionali	AN			
IP080006	Aliquota	PC			
IP080007	Imposta	NP			
IP081001	Codice regione	NP			
IP081002	Valore della produzione	NU			
IP081003	Riduzione	NP			
IP081004	Base imponibile	NU			
IP081005	Agevolazioni regionali	AN			
IP081006	Aliquota	PC			
IP081007	Imposta	NP			
IP082001	Codice regione	NP			
IP082002	Valore della produzione	NU			
IP082003	Riduzione	NP			
IP082004	Base imponibile	NU			
IP082005	Agevolazioni regionali	AN			
IP082006	Aliquota	PC			
IP082007	Imposta	NP			
IP083001	Codice regione	NP			
IP083002	Valore della produzione	NU			
IP083003	Riduzione	NP			
IP083004	Base imponibile	NU			
IP083005	Agevolazioni regionali	AN			
IP083006	Aliquota	PC			
IP083007	Imposta	NP			
IP084001	Codice regione	NP			
IP084002	Valore della produzione	NU			
IP084003	Riduzione	NP			
IP084004	Base imponibile	NU			
IP084005	Agevolazioni regionali	AN			
IP084006	Aliquota	PC			
IP084007	Imposta	NP			
IP085001	Codice regione	NP			
IP085002	Valore della produzione	NU			
IP085003	Riduzione	NP			
IP085004	Base imponibile	NU			
IP085005	Agevolazioni regionali	AN			
IP085006	Aliquota	PC			
IP085007	Imposta	NP			
IP086001	Codice regione	NP			
IP086002	Valore della produzione	NU			
IP086003	Riduzione	NP			
IP086004	Base imponibile	NU			
IP086005	Agevolazioni regionali	AN			
IP086006	Aliquota	PC			
IP086007	Imposta	NP			
IP087001	Codice regione	NP			
IP087002	Valore della produzione	NU			
IP087003	Riduzione	NP			
IP087004	Base imponibile	NU			
IP087005	Agevolazioni regionali	AN			
IP087006	Aliquota	PC			
IP087007	Imposta	NP			
IP088001	Codice regione	NP			
IP088002	Valore della produzione	NU			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IP088003	Riduzione	NP			
IP088004	Base imponibile	NU			
IP088005	Agevolazioni regionali	AN			
IP088006	Aliquota	PC			
IP088007	Imposta	NP			
IP089001	Codice regione	NP			
IP089002	Valore della produzione	NU			
IP089003	Riduzione	NP			
IP089004	Base imponibile	NU			
IP089005	Agevolazioni regionali	AN			
IP089006	Aliquota	PC			
IP089007	Imposta	NP			
SEZ. V - Dati concernenti il versamento dell'imposta					
IP090001	Totale imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' la somma degli importi riportati a col. 7 dei righi da IP69 a IP89
IP091001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP092001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non superiore a IP091001
IP093001	Acconti versati	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IP094001	Importo a debito	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP090001 - IP091001 + IP092001 - IP093001, se il risultato è positivo; altrimenti è zero
IP095001	Importo a credito	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IP090001 - IP091001 + IP092001 - IP093001, se il risultato è negativo; (in tal caso non va riportato il segno negativo) altrimenti è zero
CARATTERI DI CONTROLLO DEL RECORD					
CAMPO	**DESCRIZIONE**			**CONFIGURAZIONE**	**VALORI AMMESSI**
	Spazio non utilizzato				
10	Filler	1890		8 AN	Impostare a spazi
	Caratteri di controllo del record				
CAMPO	**DESCRIZIONE**			**CONFIGURAZIONE**	**VALORI AMMESSI**
11	Filler	1898		1 AN	Impostare al valore "A"
12	Filler	1899		2 AN	Impostare i valori esadecimali '0D'e '0à (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').

ALLEGATO C

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello IRAP Società di Capitali

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DEL MODELLO IRAP SOCIETA' DI CAPITALI DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi ai modelli IRAP da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartata.**

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri.

Il record destinato ad accogliere i dati dei modelli IRAP 2002 è il record di tipo **"I".**

I dati relativi ai modelli IRAP 2002 (come peraltro già avvenuto in relazione ai precedenti anni d'imposta) possono essere inviati all'Agenzia delle Entrate **esclusivamente** con le modalità previste per l'invio dei modelli UNICO 2002.

Si rimanda quindi agli allegati tecnici ai provvedimenti che hanno approvato le specifiche tecniche dei modelli UNICO 2002, trattando il presente allegato unicamente le caratteristiche tecniche relative ai dati contenuti nei modelli IRAP 2002.

Pertanto,

- il record di tipo "I" contenente i dati del **modello IRAP delle Società di Capitali** sarà posto nell'ambito di una fornitura contenente oltre agli altri record, il record di tipo "A", caratterizzato dal campo 3 ("codice fornitura) impostato al valore "U6002" e il record di tipo "B" previsto per le Società di Capitali;

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell'invio telematico e l'elenco dei campi-codice, con relativa descrizione e formato, per i dati da inserire nella tabella dei record a struttura variabile.

RECORD DI TIPO "I" :

CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione			Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	Valori ammessi	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "I"	
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN		Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU		Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN		Spazio a disposizione dell'utente
5	Numero di protocollo asseganto da Banche e Poste	29	25	AN		Per la codifica vedere il paragrafo 2.5 della parte generale
6	Spazio utente	54	20	AN		
7	Identificativo produttore software	74	16	AN		Impostare sempre

RECORD DI TIPO "I": DATI IRAP SOCIETA' DI CAPITALI

N.B. I codici identificativi dei campi contabili del tipo record "IRAP" sono identificati dal prefisso "IC", in luogo del prefisso "IQ" (identificativo del quadro IRAP), per differenziare tali codici da quelli dei relativi campi degli altri quadri "IRAP"

CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Configurazione Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
QUADRO IQ - Determinazione dell'imposta					
IC000001	Codice identificativo del soggetto	NP	Valori ammessi: da 1 a 9	Il dato appare solo sul primo modulo	
SEZ. I - Imprese industriali e commerciali					
IC001001	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC001002	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC001003	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC001004	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC001001 + IC001002 - IC001003
IC002001	Variazioni delle rimanenze - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC002002	Variazioni delle rimanenze - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC002003	Variazioni delle rimanenze - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC002004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC002001 + IC002002 - IC002003
IC003001	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC003002	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC003003	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC003004	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC003001 + IC003002 - IC003003
IC004001	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC004002	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC004003	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC004004	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC004001 + IC004002 - IC004003
IC005001	Altri ricavi e proventi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC005002	Altri ricavi e proventi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC005003	Altri ricavi e proventi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC005004	Altri ricavi e proventi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC005001 + IC005002 - IC005003
IC006001	Costi per materie prime, merci, ecc. - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC006002	Costi per materie prime, merci, ecc. - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC006003	Costi per materie prime, merci, ecc. - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC006004	Costi per materie prime, merci, ecc. - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC006001 + IC006002 - IC006003
IC007001	Costi per servizi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC007002	Costi per servizi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC007003	Costi per servizi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC007004	Costi per servizi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC007001 + IC007002 - IC007003
IC008001	Costi per il godimento di beni di terzi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC008002	Costi per il godimento di beni di terzi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC008003	Costi per il godimento di beni di terzi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC008004	Costi per il godimento di beni di terzi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC008001 + IC008002 - IC008003
IC009001	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC009002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC009003	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC009004	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC009001 + IC009002 - IC009003
IC010001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC010002	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC010003	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC010004	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC010001 + IC010002 - IC010003
IC011001	Variazioni delle rimanenze - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC011002	Variazioni delle rimanenze - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC011003	Variazioni delle rimanenze - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC011004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC011001 + IC011002 - IC011003
IC012001	Ammortamenti deducibili (artt. 70 e 73 del Tuir) - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC012002	Ammortamenti deducibili (artt. 70 e 73 del Tuir) - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC012003	Ammortamenti deducibili (artt. 70 e 73 del Tuir) - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC012004	Ammortamenti deducibili (artt. 70 e 73 del Tuir) - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC012001 + IC012002 - IC012003
IC013001	Oneri diversi di gestione - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC013002	Oneri diversi di gestione - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC013003	Oneri diversi di gestione - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC013004	Oneri diversi di gestione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC013001 + IC013002 - IC013003
IC014004	Società cooperative edilizie e consorzi di garanzia fidi - Retribuzioni ed altri compensi - valori Irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
SEZ. II - Banche e altri soggetti finanziari					
IC015001	Interessi attivi e proventi assimilati - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC015002	Interessi attivi e proventi assimilati - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC015003	Interessi attivi e proventi assimilati - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC015004	Interessi attivi e proventi assimilati - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC015001 + IC015002 - IC015003
IC016001	Proventi da quote in fondi comuni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC016002	Proventi da quote in fondi comuni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC016003	Proventi da quote in fondi comuni - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC016004	Proventi da quote in fondi comuni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC016001 + IC016002 - IC016003
IC017001	Commissioni attive - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC017002	Commissioni attive - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC017003	Commissioni attive - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC017004	Commissioni attive - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC017001 + IC017002 - IC017003
IC018001	Profitti da operazioni finanziarie valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC018002	Profitti da operazioni finanziarie in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC018003	Profitti da operazioni finanziarie in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC018004	Profitti da operazioni finanziarie valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC018001 + IC018002 - IC018003
IC019001	Riprese di valore su crediti verso la clientela - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC019002	Riprese di valore su crediti verso la clientela - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC019003	Riprese di valore su crediti verso la clientela - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC019004	Riprese di valore su crediti verso la clientela - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC019001 + IC019002 - IC019003
IC020001	Altri proventi di gestione - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC020002	Altri proventi di gestione - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC020003	Altri proventi di gestione - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC020004	Altri proventi di gestione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC020001 + IC020002 - IC020003
IC021001	Interessi passivi e oneri assimilati - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC021002	Interessi passivi e oneri assimilati - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC021003	Interessi passivi e oneri assimilati - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC021004	Interessi passivi e oneri assimilati - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC021001 + IC021002 - IC021003
IC022001	Commissioni passive - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC022002	Commissioni passive - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC022003	Commissioni passive - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC022004	Commissioni passive - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC022001 + IC022002 - IC022003
IC023001	Perdite da operazioni finanziarie - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC023002	Perdite da operazioni finanziarie - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC023003	Perdite da operazioni finanziarie - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC023004	Perdite da operazioni finanziarie - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC023001 + IC023002 - IC023003
IC024001	Spese amministrative - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC024002	Spese amministrative - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC024003	Spese amministrative - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC024004	Spese amministrative - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC024001 + IC024002 - IC024003
IC025001	Ammortamenti dei beni materiali e immateriali - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC025002	Ammortamenti dei beni materiali e immateriali - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC025003	Ammortamenti dei beni materiali e immateriali - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC025004	Ammortamenti dei beni materiali e immateriali - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC025001 + IC025002 - IC025003
IC026001	Rettifiche di valori su crediti alla clientela - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC026002	Rettifiche di valori su crediti alla clientela - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC026003	Rettifiche di valori su crediti alla clientela - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC026004	Rettifiche di valori su crediti alla clientela - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC026001 + IC026002 - IC026003
IC027001	Accantonamenti per rischi su crediti - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC027002	Accantonamenti per rischi su crediti - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC027003	Accantonamenti per rischi su crediti - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC027004	Accantonamenti per rischi su crediti - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC027001 + IC027002 - IC027003
IC028001	Rettifiche di valore su crediti impliciti - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC028002	Rettifiche di valore su crediti impliciti - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC028003	Rettifiche di valore su crediti impliciti - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC028004	Rettifiche di valore su crediti impliciti - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC028001 + IC028002 - IC028003
IC029001	Altri oneri di gestione - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC029002	Altri oneri di gestione - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC029003	Altri oneri di gestione - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC029004	Altri oneri di gestione - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC029001 + IC029002 - IC029003
IC030001	Accantonamenti deducibili (artt. 70 e 73 del Tuir) - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC030002	Accantonamenti deducibili (artt. 70 e 73 del Tuir) - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC030003	Accantonamenti deducibili (artt. 70 e 73 del Tuir) - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC030004	Accantonamenti deducibili (artt. 70 e 73 del Tuir) - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC030001 + IC030002 - IC030003
IC031001	Costi per servizi di elaborazione dati - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC031002	Costi per servizi di elaborazione dati - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC031003	Costi per servizi di elaborazione dati - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC031004	Costi per servizi di elaborazione dati - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC031001 + IC031002 - IC031003
IC032001	Spese per consulenze, pubblicità e canoni locazione - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC032002	Spese per consulenze, pubblicità e canoni locazione - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC032003	Spese per consulenze, pubblicità e canoni locazione - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC032004	Spese per consulenze, pubblicità e canoni locazione - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC032001 + IC032002 - IC032003
SEZ. III - Imprese di assicurazione					
IC033001	Premi - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC033002	Premi - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC033003	Premi - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC033004	Premi - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC033001 + IC033002 - IC033003
IC034001	Altri proventi tecnici - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC034002	Altri proventi tecnici - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC034003	Altri proventi tecnici - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC034004	Altri proventi tecnici - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC034001 + IC034002 - IC034003
IC035001	Proventi da terreni e fabbricati - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC035002	Proventi da terreni e fabbricati - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC035003	Proventi da terreni e fabbricati - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC035004	Proventi da terreni e fabbricati - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC035001 + IC035002 - IC035003
IC036001	Proventi da altri investimenti - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC036002	Proventi da altri investimenti - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC036003	Proventi da altri investimenti - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC036004	Proventi da altri investimenti - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC036001 + IC036002 - IC036003
IC037001	Riprese di rettifiche di valore su investimenti - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC037002	Riprese di rettifiche di valore su investimenti - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC037003	Riprese di rettifiche di valore su investimenti - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC037004	Riprese di rettifiche di valore su investimenti - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC037001 + IC037002 - IC037003
IC038001	Profitti sul realizzo di investimenti mobiliari - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC038002	Profitti sul realizzo di investimenti mobiliari - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC038003	Profitti sul realizzo di investimenti mobiliari - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC038004	Profitti sul realizzo di investimenti mobiliari - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC038001 + IC038002 - IC038003
IC039001	Provvigioni e altre spese di acquisizione - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC039002	Provvigioni e altre spese di acquisizione - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC039003	Provvigioni e altre spese di acquisizione - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC039004	Provvigioni e altre spese di acquisizione - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC039001 + IC039002 - IC039003
IC040001	Oneri relativi ai sinistri - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC040002	Oneri relativi ai sinistri - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC040003	Oneri relativi ai sinistri - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC040004	Oneri relativi ai sinistri - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC040001 + IC040002 - IC040003
IC041001	Oneri di gestione sugli investimenti - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC041002	Oneri di gestione sugli investimenti - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC041003	Oneri di gestione sugli investimenti - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC041004	Oneri di gestione sugli investimenti - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC041001 + IC041002 - IC041003
IC042001	Rettifiche di valore su investimenti - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC042002	Rettifiche di valore su investimenti - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC042003	Rettifiche di valore su investimenti - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC042004	Rettifiche di valore su investimenti - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC042001 + IC042002 - IC042003
IC043001	Perdite sul realizzo di investimenti mobiliari - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC043002	Perdite sul realizzo di investimenti mobiliari - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC043003	Perdite sul realizzo di investimenti mobiliari - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC043004	Perdite sul realizzo di investimenti mobiliari - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC043001 + IC043002 - IC043003
IC044001	Variazioni delle riserve tecniche - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC044002	Variazioni delle riserve tecniche - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC044003	Variazioni delle riserve tecniche - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC044004	Variazioni delle riserve tecniche - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC044001 + IC044002 - IC044003
IC045001	Ristorni e partecipazioni agli utili - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC045002	Ristorni e partecipazioni agli utili - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC045003	Ristorni e partecipazioni agli utili - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC045004	Ristorni e partecipazioni agli utili - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC045001 + IC045002 - IC045003
IC046001	Altri oneri tecnici - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC046002	Altri oneri tecnici - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC046003	Altri oneri tecnici - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC046004	Altri oneri tecnici - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC046001 + IC046002 - IC046003
IC047001	Altre spese amministrative - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC047002	Altre spese amministrative - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC047003	Altre spese amministrative - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC047004	Altre spese amministrative - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC047001 + IC047002 - IC047003
IC048001	Altri accantonamenti deducibili - Valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC048002	Altri accantonamenti deducibili - Variazioni in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC048003	Altri accantonamenti deducibili - Variazioni in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC048004	Altri accantonamenti deducibili - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC048001 + IC048002 - IC048003
IC049004	Costi del personale - Valori IRAP	NU		Il dato appare solo sul primo modulo; Il dato non può assumere valori positivi	
SEZ. IV - Determinazione del valore della produzione lorda					
IC050001	Totale componenti positivi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale alla somma degli importi di col. 4 dei righi da IC1 a IC5, di IC14, da IC15 a IC20, da IC33 a IC38
IC051001	Totale componenti negativi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 4 dei righi da IC6 a IC13, da IC21 a IC32, da IC39 a IC49
IC052001	Valore della produzione lorda	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IC050001-IC051001
SEZ. V - Deduzioni e valore della produzione netta					
IC053001	Contributi per le assicurazioni obbligatorie contro gli infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC054001	Spese relative agli apprendisti	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC055001	Deduzione per contratto di formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC056001	Deduzione per cooperative sociali e di lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC057001	Totale deduzioni	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 1 dei righi da IC53 a IC56
IC058001	Valore della produzione al netto delle deduzioni	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IC052001 - IC057001
IC059001	Quota del valore della produzione realizzato all'estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC060001	Totale valore della produzione	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IC058001 - IC059001;
IC061001	Quota del valore della produzione netta attribuita dal GEIE	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC062001	Ulteriore deduzione - quota GEIE	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC062002	Ulteriore deduzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Se IC061001 è presente IC062001 + IC062002 non superiore a 10 milioni di lire o 5164,57 euro; altrimenti IC062002 non superiore a 10 milioni di lire o 5164,57 euro; Se IC060001 è positivo l'importo IC062001 + IC062002 non può essere superiore a IC060001
IC063002	Deduzione emersione dal sommerso	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC064001	Valore della produzione netta - aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC064002	Valore della produzione netta - altre aliquote	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC064003	Valore della produzione netta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IC060001 - IC062002 - IC063002 se il risultato è positivo altrimenti vale 0; Il campo è uguale a IC064001 + IC064002
SEZ. VI - Ripartizione della base imponibile e dell'imposta					
IC065001	Ammontare delle retribuzioni, compensi, utili ad associati - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC065002	Ammontare delle retribuzioni, compensi, utili ad associati - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC066001	Ammontare dei depositi di denaro e titoli - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC066002	Ammontare dei depositi di denaro e titoli - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC067001	Ammontare delle retribuzioni, compensi, utili ad associati - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC067002	Ammontare delle retribuzioni, compensi, utili ad associati - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC068001	Ammontare dei premi raccolti - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC068002	Ammontare dei premi raccolti - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC069001	Codice regione	NP	da 1 a 21		Campo obbligatorio se esiste un valore in una delle colonne di rigo IC069
IC069002	Valore della produzione	NU		Se IC069005 = CR il campo non deve essere impostato	La somma degli importi positivi nella colonna 2 per tutti i moduli dei righi da IC069 a IC089 deve essere uguale a IC064003 in caso IC064003 sia positivo altrimenti la somma degli importi negativi nella colonna 2 dei righi da IC069 a IC089 deve essere uguale a IC060001 in caso IC060001 sia negativo
IC069003	Riduzione	NP		Se IC069005 = CR il campo non deve essere impostato	Presente solo se IC069002 è positivo; Non superiore a IC069002
IC069004	Base imponibile	NU		Se IC069005 = CR il campo non deve essere impostato	E' uguale a IC069002 - IC069003, solo se IC061001 è uguale a zero
IC069005	Agevolazioni regionali	AN			Se impostato vale uno dei codici indicati nella tabella delle Agevolazioni regionali previsti per i codici regioni indicati nel campo IC069001
IC069006	Aliquota	PC		Se IC069005 = CR il campo non deve essere impostato	Campo obbligatorio se IC069004 > 0 in caso contario vale 0; Se IC069005 non vale 'XX' i valori ammessi sono 1,9; 3,1; 4,25; 4,75; 5; e tutte le aliquote previste dalla Tabella delle agevolazioni regionali
IC069007	Imposta	NU		Se IC069005=CR il dato deve essere negativo	Se IC069005 è diverso da 'CR' il campo è uguale a IC069004 * IC069006 / 100
IC070001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC070002	Valore della produzione	NU			
IC070003	Riduzione	NP			
IC070004	Base imponibile	NU			
IC070005	Agevolazioni regionali	AN			
IC070006	Aliquota	PC			
IC070007	Imposta	NU			
IC071001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC071002	Valore della produzione	NU			
IC071003	Riduzione	NP			
IC071004	Base imponibile	NU			
IC071005	Agevolazioni regionali	AN			
IC071006	Aliquota	PC			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC071007	Imposta	NU			
IC072001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC072002	Valore della produzione	NU			
IC072003	Riduzione	NP			
IC072004	Base imponibile	NU			
IC072005	Agevolazioni regionali	AN			
IC072006	Aliquota	PC			
IC072007	Imposta	NU			
IC073001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC073002	Valore della produzione	NU			
IC073003	Riduzione	NP			
IC073004	Base imponibile	NU			
IC073005	Agevolazioni regionali	AN			
IC073006	Aliquota	PC			
IC073007	Imposta	NU			
IC074001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC074002	Valore della produzione	NU			
IC074003	Riduzione	NP			
IC074004	Base imponibile	NU			
IC074005	Agevolazioni regionali	AN			
IC074006	Aliquota	PC			
IC074007	Imposta	NU			
IC075001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC075002	Valore della produzione	NU			
IC075003	Riduzione	NP			
IC075004	Base imponibile	NU			
IC075005	Agevolazioni regionali	AN			
IC075006	Aliquota	PC			
IC075007	Imposta	NU			
IC076001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC076002	Valore della produzione	NU			
IC076003	Riduzione	NP			
IC076004	Base imponibile	NU			
IC076005	Agevolazioni regionali	AN			
IC076006	Aliquota	PC			
IC076007	Imposta	NU			
IC077001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC077002	Valore della produzione	NU			
IC077003	Riduzione	NP			
IC077004	Base imponibile	NU			
IC077005	Agevolazioni regionali	AN			
IC077006	Aliquota	PC			
IC077007	Imposta	NU			
IC078001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC078002	Valore della produzione	NU			
IC078003	Riduzione	NP			
IC078004	Base imponibile	NU			
IC078005	Agevolazioni regionali	AN			
IC078006	Aliquota	PC			
IC078007	Imposta	NU			
IC079001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC079002	Valore della produzione	NU			
IC079003	Riduzione	NP			
IC079004	Base imponibile	NU			
IC079005	Agevolazioni regionali	AN			
IC079006	Aliquota	PC			
IC079007	Imposta	NU			
IC080001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC080002	Valore della produzione	NU			
IC080003	Riduzione	NP			
IC080004	Base imponibile	NU			
IC080005	Agevolazioni regionali	AN			
IC080006	Aliquota	PC			
IC080007	Imposta	NU			
IC081001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC081002	Valore della produzione	NU			
IC081003	Riduzione	NP			
IC081004	Base imponibile	NU			
IC081005	Agevolazioni regionali	AN			
IC081006	Aliquota	PC			
IC081007	Imposta	NU			
IC082001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC082002	Valore della produzione	NU			
IC082003	Riduzione	NP			
IC082004	Base imponibile	NU			
IC082005	Agevolazioni regionali	AN			

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC082006	Aliquota	PC			
IC082007	Imposta	NU			
IC083001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC083002	Valore della produzione	NU			
IC083003	Riduzione	NP			
IC083004	Base imponibile	NU			
IC083005	Agevolazioni regionali	AN			
IC083006	Aliquota	PC			
IC083007	Imposta	NU			
IC084001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC084002	Valore della produzione	NU			
IC084003	Riduzione	NP			
IC084004	Base imponibile	NU			
IC084005	Agevolazioni regionali	AN			
IC084006	Aliquota	PC			
IC084007	Imposta	NU			
IC085001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC085002	Valore della produzione	NU			
IC085003	Riduzione	NP			
IC085004	Base imponibile	NU			
IC085005	Agevolazioni regionali	AN			
IC085006	Aliquota	PC			
IC085007	Imposta	NU			
IC086001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC086002	Valore della produzione	NU			
IC086003	Riduzione	NP			
IC086004	Base imponibile	NU			
IC086005	Agevolazioni regionali	AN			
IC086006	Aliquota	PC			
IC086007	Imposta	NU			
IC087001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC087002	Valore della produzione	NU			
IC087003	Riduzione	NP			
IC087004	Base imponibile	NU			
IC087005	Agevolazioni regionali	AN			
IC087006	Aliquota	PC			
IC087007	Imposta	NU			
IC088001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC088002	Valore della produzione	NU			
IC088003	Riduzione	NP			
IC088004	Base imponibile	NU			
IC088005	Agevolazioni regionali	AN			
IC088006	Aliquota	PC			
IC088007	Imposta	NU			
IC089001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IC089002	Valore della produzione	NU			
IC089003	Riduzione	NP			
IC089004	Base imponibile	NU			
IC089005	Agevolazioni regionali	AN			
IC089006	Aliquota	PC			
IC089007	Imposta	NU			
SEZ. VII - Dati concernenti il versamento dell'imposta					
IC090001	Totale imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 7 dei righi da IC069 a IC089
IC091001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC092001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non superiore a IC091001
IC093001	Acconti versati	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC094001	Importo a debito	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IC090001 - IC091001 + IC092001 - IC093001, se il risultato è positivo; altrimenti è zero

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
IC095001	Importo a credito	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IC090001 - IC091001 + IC092001 - IC093001, se il risultato è negativo; (in tal caso non va riportato il segno negativo) altrimenti è zero
SEZ. VIII - Dati rilevanti per l'applicazione della Convenzione con gli Stati Uniti					
IC096001	Ammontare dei costi del lavoro dipendente e assimilati indeducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC097001	Interessi passivi e altri oneri finanziari indeducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IC098001	Importo accreditabile	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
CARATTERI DI CONTROLLO DEL RECORD					
CAMPO	**DESCRIZIONE**			**CONFIGURAZIONE**	**VALORI AMMESSI**
	Spazio non utilizzato				
10	Filler	1890		8 AN	Impostare a spazi
	Caratteri di controllo del record				
CAMPO	**DESCRIZIONE**			**CONFIGURAZIONE**	**VALORI AMMESSI**
11	Filler	1898		1 AN	Impostare al valore 'A'
12	Filler	1899		2 AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').

ALLEGATO D

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello IRAP Enti non Commerciali

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DEL MODELLO IRAP ENTI NON COMMERCIALI DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi ai modelli IRAP da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartata.**

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri.

Il record destinato ad accogliere i dati dei modelli IRAP 2002 è il record di tipo **"I".**

I dati relativi ai modelli IRAP 2002 (come peraltro già avvenuto in relazione ai precedenti anni d'imposta) possono essere inviati all'Agenzia delle Entrate **esclusivamente** con le modalità previste per l'invio dei modelli UNICO 2002.

Si rimanda quindi agli allegati tecnici ai provvedimenti che hanno approvato le specifiche tecniche dei modelli UNICO 2002, trattando il presente allegato unicamente le caratteristiche tecniche relative ai dati contenuti nei modelli IRAP 2002.

Pertanto,

- il record di tipo "I" contenente i dati del **modello IRAP degli Enti non commerciali** sarà posto nell'ambito di una fornitura contenente oltre agli altri record, il record di tipo "A", caratterizzato dal campo 3 ("codice fornitura) impostato al valore "U6102" e il record di tipo "B" previsto per gli enti non commerciali;

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell'invio telematico e l'elenco dei campi-codice, con relativa descrizione e formato, per i dati da inserire nella tabella dei record a struttura variabile.

RECORD DI TIPO "I" :

CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)						
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione			Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	Valori ammessi	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "I"	
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN		Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU		Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN		Spazio a disposizione dell'utente
5	Numero di protocollo assegnato da Banche e Poste	29	25	AN		Per la codifica vedere il paragrafo 2.5 della parte generale
6	Spazio utente	54	20	AN		
7	Identificativo produttore software	74	16	AN		Impostare sempre

RECORD DI TIPO "I": DATI IRAP ENTI NON COMMERCIALI

N.B. I codici identificativi dei campi contabili del tipo record "IRAP" sono identificati dal prefisso "IE", in luogo del prefisso "IQ" (identificativo del quadro IRAP), per differenziare tali codici da quelli dei relativi campi degli altri quadri "IRAP"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
	Quadro IQ - determinazione dell'imposta - Attività non commerciale sez. I				
IE001003	Retribuzioni personale dipendente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE002003	Redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente ex. Art. 47 del Tuir	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE003003	Reddito di lavoro autonomo non esercitato abitualmente ex art. 81, c 1 lett a) del TUIR	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE004001	Deduzioni - Spese apprendisti e disaili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE004002	Deduzioni - Contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE004003	Deduzioni - Valori IRAP	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IE004001 + IE004002
IE005003	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE001003 + IE002003 + IE003003 - IE004003
	Quadro IQ - determinazione dell'imposta - Attività commerciale sez. II				
IE006001	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE006002	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE006003	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE006004	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE006001, IE006002 o IE006003 è compilato, IE006004 è uguale a IE006001 + IE006002 - IE006003, altrimenti è pari a IE006004
IE007001	Variazioni delle rimanenze - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE007002	Variazioni delle rimanenze - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE007003	Variazioni delle rimanenze - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

IE007004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE007001, IE007002 o IE007003 è compilato, IE007004 è uguale a IE007001 + IE007002 - IE007003, altrimenti è pari a IE007004
IE008001	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE008002	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE008003	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE008004	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE008001, IE008002 o IE008003 è compilato, IE008004 è uguale a IE008001 + IE008002 - IE008003, altrimenti è pari a IE008004
IE009001	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE009002	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE009003	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE009004	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE009001, IE009002 o IE009003 è compilato, IE009004 è uguale a IE009001 + IE009002 - IE009003, altrimenti è pari a IE009004
IE010001	Altri ricavi e proventi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE010002	Altri ricavi e proventi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE010003	Altri ricavi e proventi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE010004	Altri ricavi e proventi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE010001, IE010002 o IE010003 è compilato, IE010004 è uguale a IE010001 + IE010002 - IE010003, altrimenti è pari a IE010004

IE011004	Totale componenti positivi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE006004 + IE007004 + IE008004 + IE009004 + IE010004
IE012001	Costi per materie prime, merci, ecc. - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE012002	Costi per materie prime, merci, ecc. - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE012003	Costi per materie prime, merci, ecc. - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE012004	Costi per materie prime, merci, ecc. - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE012001, IE012002 o IE012003 è compilato, IE012004 è uguale a IE012001 + IE012002 - IE012003, altrimenti è pari a IE012004
IE013001	Costi per servizi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE013002	Costi per servizi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE013003	Costi per servizi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE013004	Costi per servizi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE013001, IE013002 o IE013003 è compilato, IE013004 è uguale a IE013001 + IE013002 - IE013003, altrimenti è pari a IE013004
IE014001	Costi per il godimento di beni di terzi - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE014002	Costi per il godimento di beni di terzi - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE014003	Costi peril godimento di beni di terzi - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE014004	Costi per il godimento di beni di terzi - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE014001, IE014002 o IE014003 è compilato, IE014004 è uguale a IE014001 + IE014002 - IE014003, altrimenti è pari a IE014004
IE015000	Casella produttori agricoli	CB		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE015001	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE015002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE015003	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

IE015004	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE015001, IE015002 o IE015003 è compilato, IE015004 è uguale a IE015001 + IE015002 - IE015003, altrimenti è pari a IE015004
IE016001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE016002	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE016003	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE016004	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE016001, IE016002 o IE016003 è compilato, IE016004 è uguale a IE016001 + IE016002 - IE016003, altrimenti è pari a IE016004
IE017001	Variazioni delle rimanenze - valori contabili	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE017002	Variazioni delle rimanenze - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE017003	Variazioni delle rimanenze - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE017004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE017001, IE017002 o IE017003 è compilato, IE017004 è uguale a IE017001 + IE017002 - IE017003, altrimenti è pari a IE017004
IE018001	Oneri diversi di gestione - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE018002	Oneri diversi di gestione - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE018003	Oneri diversi di gestione - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE018004	Oneri diversi di gestione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE018001, IE018002 o IE018003 è compilato, IE018004 è uguale a IE018001 + IE018002 - IE018003, altrimenti è pari a IE018004
IE019001	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 del Tuir - valori contabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

IE019002	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 del Tuir - in aumento	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE019003	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 del Tuir - in diminuzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE019004	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 del Tuir - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Se almeno un campo tra IE019001, IE019002 o IE019003 è compilato, IE019004 è uguale a IE019001 + IE019002 - IE019003, altrimenti è pari a IE019004
IE020004	Totale componenti negativi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE012004 + IE013004 + IE014004 + IE015004 + IE016004 + IE017004 + IE018004 + IE019004
IE021001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE021002	Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE021003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE021004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IE021001 + IE021002 + IE021003
IE022004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE011004 - IE020004 - IE021004
	Quadro IQ - determinazione dell'imposta - sez. III Imprese in regime forfetario				
IE023004	Reddito d'impresa determinato forfetariamente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE024004	Retribuzioni, compensi ed altre somme	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE025004	Interessi passivi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE026001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE026002	Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE026003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE026004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IE026001 + IE026002 + IE026003
IE027004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE023004 + IE024004 + IE025004 - IE026004
	Quadro IQ - determinazione dell'imposta - sez. IV Produttori agricoli				
IE028004	Corrispettivi	NP			

IE029004	Acquisti destinati alla produzione	NP			
IE030001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP			
IE030002	Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili	NP			
IE030003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP			
IE030004	Deduzioni - Totale	NP			IE030001 + IE030002 + IE030003
IE031004	Valore della produzione netta	NU			IE028004 - IE029004 - IE030004
	Quadro IQ - determinazione dell'imposta - sez. V non res. eserc. arti e prof.				
IE032004	Compensi derivanti dall'attività professionale e artistica	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE033004	Costi inerenti all'attività esercitata	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE034001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE034002	Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE034003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE034004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IE034001 + IE034002 + IE034003
IE035004	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE032004 - IE033004 - IE034004
	Quadro IQ - determinazione e riparto base imponibile e dell'imposta - sez. VI				
IE036001	Valore della produzione di rigo IE005	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Uguale a IE005003
IE036002	Valore della produzione di rigo IE005 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE036003	Valore della produzione di rigo IE005 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE036001 - IE036002
IE037001	Valore della produzione di rigo IE022	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Uguale a IE022004
IE037002	Valore della produzione di rigo IE022 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE037003	Valore della produzione di rigo IE022 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE037001 - IE037002
IE038001	Valore della produzione di rigo IE027	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Uguale a IE027004
IE038002	Valore della produzione di rigo IE027 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE038003	Valore della produzione di rigo IE027 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE038001 - IE038002
IE039001	Valore della produzione di rigo IE031	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale alla somma dei soli importi positivi riportati al campo IE031004 dei 2 eventuali moduli (agriturismo ed attività agricola)

IE039002	Valore della produzione di rigo IE031 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE039003	Valore della produzione di rigo IE031 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Uguale a IE039001 - IE039002
IE040001	Valore della produzione di rigo IE035	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	Uguale a IE035004
IE040002	Valore della produzione di rigo IE035 - estero	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE040003	Valore della produzione di rigo IE035 - Italia	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IE040001 - IE040002
IE041001	Totale valore della produzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Sommare i soli positivi (IE036001, IE037001, IE038001, IE039001, IE040001)
IE041002	Totale valore della produzione - estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Sommare i soli positivi (IE036002, IE037002, IE038002, IE039002, IE040002)
IE041003	Totale valore della produzione - italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Sommare i soli positivi (IE036003, IE037003, IE038003, IE039003, IE040003)
IE042003	Quota del valore della produzione attribuita da GEIE	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE043001	Ulteriore deduzione - quota GEIE	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE043002	Ulteriore deduzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Se IE042003 è presente IE043001 + IE043002 non deve essere superiore a 10 milioni lire o 5164,57 euro; altrimenti IE043002 non deve essere superiore a 10 milioni di lire o 5164,57 euro; L'importo IE043001 + IE043002 non può essere superiore a IE041003
IE044002	Deduzione emersione dal sommerso	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE045002	Valore della produzione netta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IE041003 - IE043002 - IE044002 se il calcolo è positivo altrimenti vale 0; Il campo è uguale a IE046002 + IE047002

IE046002	Importo di rigo IE045 soggetto ad aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE047002	Importo di rigo IE045 soggetto ad altre aliquote	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
SEZ. VI - Valore della produzione netta					
IE048001	Ammontare delle retribuzioni, compensi, utili ad associati - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE048002	Ammontare delle retribuzioni, compensi, utili ad associati - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE049001	Estensione complessiva dei terreni in metri quadri - Estero	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE049002	Estensione complessiva dei terreni in metri quadri - Italia	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
SEZ. VII - Ripartizione della base imponibile e dell'imposta					
IE069001	Codice regione	NP	da 1 a 21		Campo obbligatorio se esiste un valore in una delle colonne di rigo IE069
IE069002	Valore della produzione	NU		Se IE069005 = CR il campo non deve essere impostato	La somma dei valori POSITIVI da IE069 a IE089 per tutti i moduli deve essere uguale a IE045002; La somma dei valori NEGATIVI da IE069 a IE089 per tutti i moduli deve essere uguale alla somma dei valori negativi da IE036003 a IE040003 e IE031004 dell'eventuale secondo modulo se assume valore negativo
IE069003	Riduzione	NP		Se IE069005 = CR il campo non deve essere impostato	Presente solo se IE069002 è positivo; Non superiore a IE069002
IE069004	Base imponibile	NU		Se IE069005 = CR il campo non deve essere impostato	E' uguale a IE069002 - IE069003, solo se IE042003 è uguale a zero
IE069005	Agevolazioni regionali	AN			Se impostato vale uno dei codici indicati nella tabella delle Agevolazioni regionali previsti per il codice regione indicato nel campo IE069001

IE069006	Aliquota	PC		Se IE069005 = CR il campo non deve essere impostato	Campo obbligatorio se IE069004 > 0 in caso contrario vale 0; Se IE069005 non vale 'XX' i valori ammessi sono 1,9; 4,25; e tutte le aliquote previste dalla Tabella delle agevolazioni regionali.
IE069007	Imposta	NU		Se IE069005 = CR il dato deve essere negativo	Se IE069005 è diverso da 'CR' il campo è uguale a IE069004 * IE069006 / 100
IE070001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE070002	Valore della produzione	NU			
IE070003	Riduzione	NP			
IE070004	Base imponibile	NU			
IE070005	Agevolazioni regionali	AN			
IE070006	Aliquota	PC			
IE070007	Imposta	NU			
IE071001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE071002	Valore della produzione	NU			
IE071003	Riduzione	NP			
IE071004	Base imponibile	NU			
IE071005	Agevolazioni regionali	AN			
IE071006	Aliquota	PC			
IE071007	Imposta	NU			
IE072001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE072002	Valore della produzione	NU			
IE072003	Riduzione	NP			
IE072004	Base imponibile	NU			
IE072005	Agevolazioni regionali	AN			
IE072006	Aliquota	PC			
IE072007	Imposta	NU			
IE073001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE073002	Valore della produzione	NU			
IE073003	Riduzione	NP			
IE073004	Base imponibile	NU			
IE073005	Agevolazioni regionali	AN			
IE073006	Aliquota	PC			
IE073007	Imposta	NP			
IE074001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE074002	Valore della produzione	NU			
IE074003	Riduzione	NP			
IE074004	Base imponibile	NU			
IE074005	Agevolazioni regionali	AN			
IE074006	Aliquota	PC			
IE074007	Imposta	NU			
IE075001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE075002	Valore della produzione	NU			
IE075003	Riduzione	NP			
IE075004	Base imponibile	NU			
IE075005	Agevolazioni regionali	AN			
IE075006	Aliquota	PC			
IE075007	Imposta	NU			
IE076001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE076002	Valore della produzione	NU			
IE076003	Riduzione	NP			
IE076004	Base imponibile	NU			

IE076005	Agevolazioni regionali	AN			
IE076006	Aliquota	PC			
IE076007	Imposta	NU			
IE077001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE077002	Valore della produzione	NU			
IE077003	Riduzione	NP			
IE077004	Base imponibile	NU			
IE077005	Agevolazioni regionali	AN			
IE077006	Aliquota	PC			
IE077007	Imposta	NU			
IE078001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE078002	Valore della produzione	NU			
IE078003	Riduzione	NP			
IE078004	Base imponibile	NU			
IE078005	Agevolazioni regionali	AN			
IE078006	Aliquota	PC			
IE078007	Imposta	NU			
IE079001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE079002	Valore della produzione	NU			
IE079003	Riduzione	NP			
IE079004	Base imponibile	NU			
IE079005	Agevolazioni regionali	AN			
IE079006	Aliquota	PC			
IE079007	Imposta	NU			
IE080001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE080002	Valore della produzione	NU			
IE080003	Riduzione	NP			
IE080004	Base imponibile	NU			
IE080005	Agevolazioni regionali	AN			
IE080006	Aliquota	PC			
IE080007	Imposta	NU			
IE081001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE081002	Valore della produzione	NU			
IE081003	Riduzione	NP			
IE081004	Base imponibile	NU			
IE081005	Agevolazioni regionali	AN			
IE081006	Aliquota	PC			
IE081007	Imposta	NU			
IE082001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE082002	Valore della produzione	NU			
IE082003	Riduzione	NP			
IE082004	Base imponibile	NU			
IE082005	Agevolazioni regionali	AN			
IE082006	Aliquota	PC			
IE082007	Imposta	NU			
IE083001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE083002	Valore della produzione	NU			
IE083003	Riduzione	NP			
IE083004	Base imponibile	NU			
IE083005	Agevolazioni regionali	AN			
IE083006	Aliquota	PC			
IE083007	Imposta	NU			
IE084001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE084002	Valore della produzione	NU			
IE084003	Riduzione	NP			
IE084004	Base imponibile	NU			
IE084005	Agevolazioni regionali	AN			
IE084006	Aliquota	PC			
IE084007	Imposta	NU			
IE085001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE085002	Valore della produzione	NU			

IE085003	Riduzione	NP			
IE085004	Base imponibile	NU			
IE085005	Agevolazioni regionali	AN			
IE085006	Aliquota	PC			
IE085007	Imposta	NU			
IE086001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE086002	Valore della produzione	NU			
IE086003	Riduzione	NP			
IE086004	Base imponibile	NU			
IE086005	Agevolazioni regionali	AN			
IE086006	Aliquota	PC			
IE086007	Imposta	NU			
IE087001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE087002	Valore della produzione	NU			
IE087003	Riduzione	NP			
IE087004	Base imponibile	NU			
IE087005	Agevolazioni regionali	AN			
IE087006	Aliquota	PC			
IE087007	Imposta	NU			
IE088001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE088002	Valore della produzione	NU			
IE088003	Riduzione	NP			
IE088004	Base imponibile	NU			
IE088005	Agevolazioni regionali	AN			
IE088006	Aliquota	PC			
IE088007	Imposta	NU			
IE089001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IE089002	Valore della produzione	NU			
IE089003	Riduzione	NP			
IE089004	Base imponibile	NU			
IE089005	Agevolazioni regionali	AN			
IE089006	Aliquota	PC			
IE089007	Imposta	NU			
SEZ. VIII - Dati concernenti il versamento dell'imposta					
IE090001	Totale imposta	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale alla somma degli importi riportati a col. 7 dei righi da IE069 a IE089
IE091001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE092001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione compensata in F24	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non superiore a IE091001
IE093001	Acconti versati	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE094001	Importo a debito	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IE090001 - IE091001 + IE092001 - IE093001, se il risultato è positivo; altrimenti è zero

IE095001	Importo a credito	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IE090001 - IE091001 + IE092001 - IE093001, se il risultato è negativo; (in tal caso non va riportato il segno negativo) altrimenti è zero
SEZ. IX - Dati rilevanti per l'applicazione della Convenzione con gli Stati Uniti					
IE096001	Ammontare dei costi del lavoro dipendente e assimilati indeducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE097001	Interessi passivi e altri oneri finanziari indeducibili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IE098001	Importo accreditabile	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
	Ultimi tre caratteri di controllo				
1	Filler	1898		1 AN	Vale sempre "A"
2	Filler	1899		2 AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').

ALLEGATO E

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello IRAP Amministrazione ed Enti Pubblici

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DEL MODELLO IRAP AMMINISTRAZIONI ED ENTI PUBBLICI DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi ai modelli IRAP da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartata.**

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri.

Il record destinato ad accogliere i dati dei modelli IRAP 2002 è il record di tipo **"I".**

I dati relativi ai modelli IRAP 2002 (come peraltro già avvenuto in relazione ai precedenti anni d'imposta) possono essere inviati all'Agenzia delle Entrate **esclusivamente** con le modalità previste per l'invio dei modelli UNICO 2002.

Si rimanda quindi agli allegati tecnici ai provvedimenti che hanno approvato le specifiche tecniche dei modelli UNICO 2002, trattando il presente allegato unicamente le caratteristiche tecniche relative ai dati contenuti nei modelli IRAP 2002.

Pertanto,

- il record di tipo "I" contenente i dati del **modello IRAP delle Amministrazioni ed Enti Pubblici** sarà posto nell'ambito di una fornitura contenente oltre agli altri record, il record di tipo "A", caratterizzato dal campo 3 ("codice fornitura) impostato al valore "U6102" e il record di tipo "B" previsto per gli enti non commerciali;

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell'invio telematico e l'elenco dei campi-codice, con relativa descrizione e formato, per i dati da inserire nella tabella dei record a struttura variabile.

RECORD DI TIPO "I" :

CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)						
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione			Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	Valori ammessi	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "I"	
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN		Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU		Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN		Spazio a disposizione dell'utente
5	Numero di protocollo assegnato da Banche e Poste	29	25	AN		Per la codifica vedere il paragrafo 2.5 della parte generale
6	Spazio utente	54	20	AN		
7	Identificativo produttore software	74	16	AN		Impostare sempre

RECORD DI TIPO "I": DATI IRAP

N.B. I codici identificativi dei campi contabili del tipo record "IRAP" sono identificati dal prefisso "IK", in luogo del prefisso "IQ" (identificativo del quadro IRAP), per differenziare tali codici da quelli dei relativi campi degli altri quadri "IRAP"

CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
	Quadro IQ - determinazione dell'imposta - Attività non commerciale sez. I				
IK000001	Casella produttori agricoli	CB		Il dato appare solo sul primo modulo	Se barrata non possono comparire dati nella sezione riservata ai produttori agricoli
IK001003	Retribuzioni personale dipendente	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK002001	Deduzioni - Spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK002002	Deduzioni - Contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK002003	Deduzioni - Valori IRAP	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IK002001 + IK002002
IK003003	Retribuzioni nette (IK001003-IK002003)	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IK001003 - IK002003
IK004003	Redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente ex. Art. 47 del Tuir	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK005003	Reddito di lavoro autonomo non esercitato abitualmente ex art. 81, c 1 lett a) del TUIR	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK006003	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IK003003 + IK004003 + IK005003
	Quadro IQ - determinazione dell'imposta - Attività commerciale sez. II				
IK007004	Ricavi delle vendite e delle prestazioni - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK008004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK009004	Variazioni di lavori in corso su ordinazione - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK010004	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK011004	Altri ricavi e proventi - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

IK012004	Totale componenti positivi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IK007004 + IK008004 + IK009004 + IK010004 + IK011004
IK013004	Costi per materie prime, merci, ecc. - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK014004	Costi per servizi - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK015004	Costi per il godimento di beni di terzi - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK016004	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK017004	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK018004	Variazioni delle rimanenze - valori irap	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK019004	Oneri diversi di gestione - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK020004	Accantonamenti ex artt. 70 e 73 del Tuir - valori irap	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK021004	Totale componenti negativi	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IK013004 + IK014004 + IK015004 + IK016004 + IK017004 + IK018004 + IK019004 + IK020004
IK022001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK022002	Deduzioni - di cui spese apprendisti e disabili	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK022003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK022004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IK022001 + IK022002 + IK022003
IK023001	Valore della produzione netta - soggetta ad aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non superiore a IK023002 e presente solo se è barrata la casella produttori agricoli
IK023002	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IK012004 - IK021004 - IK022004
	Quadro IQ - determinazione dell'imposta - sez. III Produttori agricoli				
IK024004	Corrispettivi	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	

IK025004	Acquisti destinati alla produzione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK026001	Deduzioni - di cui contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK026002	Deduzioni - di cui spese apprendisti	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK026003	Deduzioni - di cui contratti formazione lavoro	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK026004	Deduzioni - Totale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IK026001 + IK026002 + IK026003
IK027001	Valore della produzione netta - soggetta ad aliquota del settore agricolo	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Non superiore a IK027002 e alternativo a IK023001
IK027002	Valore della produzione netta	NU		Il dato appare solo sul primo modulo	IK024004 - IK025004 - IK026004
	Quadro IQ - determinazione dell'imposta - sez. IV				
IK028001	Ammontare del valore della produzione di rigo IQ6	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Riportare IK006003 se positivo
IK028002	Imposta relativa all'ammontare del valore della produzione di rigo IQ6	NP	Vale 8,5	Il dato appare solo sul primo modulo	
IK028003	Imposta relativa all'ammontare del valore della produzione di rigo IQ6	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IK028001 *8,5 / 100
IK029001	Ammontare del valore della produzione di rigo IQ23 o IQ27	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Indicare IK023002 o IK027002 solo se positivo e detrarre rispettivamente IK023001 o IK027001
IK029002	Imposta relativa all'ammontare del valore della produzione di rigo IQ23 o IQ27	NP	Vale 4,25	Il dato appare solo sul primo modulo	
IK029003	Imposta relativa all'ammontare del valore della produzione di rigo IQ23 o IQ27	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IK029001 * 4,25 / 100
IK030001	Ammontare del valore della produzione di rigo IQ23 o IQ27	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Indicare IK023001 o IK027001 solo se positivo
IK030002	Imposta relativa all'ammontare del valore della produzione di rigo IQ23 o IQ27	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	Vale 1,9 o 1,5
IK030003	Imposta relativa all'ammontare del valore della produzione di rigo IQ23 o IQ27	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IK030001 * IK030002 / 100
IK031001	Totale imposta non istituzionale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	IK029003 + IK030003

IK031002	Totale imposta istituzionale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IK028003
IK032001	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione - non istituzionale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK032002	Eccedenza risultante dalla precedente dichiarazione	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK033001	Primo acconto versato	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK034001	Secondo acconto versato	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK035002	Totale acconti istituzionali	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	
IK036001	Imposta a debito - non istituzionale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IK031001 - IK032001 - IK033001 - IK034001 se il risultato è positivo; altrimenti è zero
IK036002	Imposta a debito - istituzionale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IK031002 - IK032002 - IK035002 se il risultato è positivo; altrimenti è zero
IK037001	Importo a credito - non istituzionale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IK031001 - IK032001 - IK033001 - IK034001 se il risultato è negativo in tal caso non va riportato il segno "-"; altrimenti è zero
IK037002	Importo a credito - istituzionale	NP		Il dato appare solo sul primo modulo	E' uguale a IK031002 - IK032002 - IK035002 se il risultato è negativo; (in tal caso non va riportato il segno negativo); altrimenti è zero
	Quadro IQ - ripartizione imposta su base retributiva - sez. V				
IK038001	Codice regione	NP	da 1 a 21		Campo obbligatorio se esiste un valore in una delle colonne di rigo IK038

IK038002	Base imponibile	NP			Campo obbligatorio se IK038001 è compilato; La somma totale di questo campo da IK038 a IK048 per tutti i moduli deve essere uguale a IK028001
IK038003	Imposta	NP			Campo obbligatorio se IK038002 è compilato; La somma totale di questo campo da IK038 a IK048 per tutti i moduli deve essere uguale a IK028003
IK038004	Totale acconti	NP			La somma totale di questo campo da IK038 a IK048 per tutti i moduli deve essere uguale a IK035002 + IK032002
IK038005	A credito	NP			Se IK038004 è maggiore di IK038003, il campo è uguale a IK038004 - IK038003 altrimenti è 0
IK038006	A debito	NP			Se K038004 è minore di IK038003, il campo è uguale a IK038003 - IK038004 altrimenti è 0
IK039001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK039002	Base imponibile	NP			
IK039003	Imposta	NP			
IK039004	Totale acconti	NP			
IK039005	A credito	NP			
IK039006	A debito	NP			
IK040001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK040002	Base imponibile	NP			
IK040003	Imposta	NP			
IK040004	Totale acconti	NP			
IK040005	A credito	NP			
IK040006	A debito	NP			
IK041001	Codice regione	NP			
IK041002	Base imponibile	NP			
IK041003	Imposta	NP			
IK041004	Totale acconti	NP			
IK041005	A credito	NP			
IK041006	A debito	NP			
IK042001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK042002	Base imponibile	NP			
IK042003	Imposta	NP			
IK042004	Totale acconti	NP			
IK042005	A credito	NP			
IK042006	A debito	NP			
IK043001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK043002	Base imponibile	NP			
IK043003	Imposta	NP			
IK043004	Totale acconti	NP			
IK043005	A credito	NP			
IK043006	A debito	NP			
IK044001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK044002	Base imponibile	NP			
IK044003	Imposta	NP			

IK044004	Totale acconti	NP			
IK044005	A credito	NP			
IK044006	A debito	NP			
IK045001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK045002	Base imponibile	NP			
IK045003	Imposta	NP			
IK045004	Totale acconti	NP			
IK045005	A credito	NP			
IK045006	A debito	NP			
IK046001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK046002	Base imponibile	NP			
IK046003	Imposta	NP			
IK046004	Totale acconti	NP			
IK046005	A credito	NP			
IK046006	A debito	NP			
IK047001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK047002	Base imponibile	NP			
IK047003	Imposta	NP			
IK047004	Totale acconti	NP			
IK047005	A credito	NP			
IK047006	A debito	NP			
IK048001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK048002	Base imponibile	NP			
IK048003	Imposta	NP			
IK048004	Totale acconti	NP			
IK048005	A credito	NP			
IK048006	A debito	NP			
	Quadro IQ - riepilogo versamenti su base retributiva - sez. VI				
IK049001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK049002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK049003	Sezione tesoreria	AN			
IK049004	Conto Tesoreria	AN			
IK049005	Numero quietanza	AN			
IK049006	Data	DT			
IK049007	Importo	NP			La somma totale dei valori di questa colonna nei righi da IK049 a IK074 ad esclusione di IK074 e IK061per tutti i moduli deve essere uguale a IK035002
IK050001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK050002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK050003	Sezione tesoreria	AN			
IK050004	Conto Tesoreria	AN			
IK050005	Numero quietanza	AN			
IK050006	Data	DT			
IK050007	Importo	NP			
IK051001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK051002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK051003	Sezione tesoreria	AN			
IK051004	Conto Tesoreria	AN			
IK051005	Numero quietanza	AN			
IK051006	Data	DT			
IK051007	Importo	NP			
IK052001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK052002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK052003	Sezione tesoreria	AN			
IK052004	Conto Tesoreria	AN			
IK052005	Numero quietanza	AN			
IK052006	Data	DT			
IK052007	Importo	NP			
IK053001	Codice regione	NP	da 1 a 21		

IK053002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK053003	Sezione tesoreria	AN			
IK053004	Conto Tesoreria	AN			
IK053005	Numero quietanza	AN			
IK053006	Data	DT			
IK053007	Importo	NP			
IK054001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK054002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK054003	Sezione tesoreria	AN			
IK054004	Conto Tesoreria	AN			
IK054005	Numero quietanza	AN			
IK054006	Data	DT			
IK054007	Importo	NP			
IK055001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK055002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK055003	Sezione tesoreria	AN			
IK055004	Conto Tesoreria	AN			
IK055005	Numero quietanza	AN			
IK055006	Data	DT			
IK055007	Importo	NP			
IK056001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK056002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK056003	Sezione tesoreria	AN			
IK056004	Conto Tesoreria	AN			
IK056005	Numero quietanza	AN			
IK056006	Data	DT			
IK056007	Importo	NP			
IK057001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK057002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK057003	Sezione tesoreria	AN			
IK057004	Conto Tesoreria	AN			
IK057005	Numero quietanza	AN			
IK057006	Data	DT			
IK057007	Importo	NP			
IK058001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK058002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK058003	Sezione tesoreria	AN			
IK058004	Conto Tesoreria	AN			
IK058005	Numero quietanza	AN			
IK058006	Data	DT			
IK058007	Importo	NP			
IK059001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK059002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK059003	Sezione tesoreria	AN			
IK059004	Conto Tesoreria	AN			
IK059005	Numero quietanza	AN			
IK059006	Data	DT			
IK059007	Importo	NP			
IK060001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK060002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK060003	Sezione tesoreria	AN			
IK060004	Conto Tesoreria	AN			
IK060005	Numero quietanza	AN			
IK060006	Data	DT			
IK060007	Importo	NP			
IK061001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK061002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK061003	Sezione tesoreria	AN			
IK061004	Conto Tesoreria	AN			
IK061005	Numero quietanza	AN			
IK061006	Data	DT			
IK061007	Importo	NP			
IK062001	Codice regione	NP	da 1 a 21		

IK062002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK062003	Sezione tesoreria	AN			
IK062004	Conto Tesoreria	AN			
IK062005	Numero quietanza	AN			
IK062006	Data	DT			
IK062007	Importo	NP			
IK063001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK063002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK063003	Sezione tesoreria	AN			
IK063004	Conto Tesoreria	AN			
IK063005	Numero quietanza	AN			
IK063006	Data	DT			
IK063007	Importo	NP			
IK064001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK064002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK064003	Sezione tesoreria	AN			
IK064004	Conto Tesoreria	AN			
IK064005	Numero quietanza	AN			
IK064006	Data	DT			
IK064007	Importo	NP			
IK065001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK065002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK065003	Sezione tesoreria	AN			
IK065004	Conto Tesoreria	AN			
IK065005	Numero quietanza	AN			
IK065006	Data	DT			
IK065007	Importo	NP			
IK066001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK066002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK066003	Sezione tesoreria	AN			
IK066004	Conto Tesoreria	AN			
IK066005	Numero quietanza	AN			
IK066006	Data	DT			
IK066007	Importo	NP			
IK067001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK067002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK067003	Sezione tesoreria	AN			
IK067004	Conto Tesoreria	AN			
IK067005	Numero quietanza	AN			
IK067006	Data	DT			
IK067007	Importo	NP			
IK068001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK068002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK068003	Sezione tesoreria	AN			
IK068004	Conto Tesoreria	AN			
IK068005	Numero quietanza	AN			
IK068006	Data	DT			
IK068007	Importo	NP			
IK069001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK069002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK069003	Sezione tesoreria	AN			
IK069004	Conto Tesoreria	AN			
IK069005	Numero quietanza	AN			
IK069006	Data	DT			
IK069007	Importo	NP			
IK070001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK070002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK070003	Sezione tesoreria	AN			
IK070004	Conto Tesoreria	AN			
IK070005	Numero quietanza	AN			
IK070006	Data	DT			
IK070007	Importo	NP			
IK071001	Codice regione	NP	da 1 a 21		

IK071002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK071003	Sezione tesoreria	AN			
IK071004	Conto Tesoreria	AN			
IK071005	Numero quietanza	AN			
IK071006	Data	DT			
IK071007	Importo	NP			
IK072001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK072002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK072003	Sezione tesoreria	AN			
IK072004	Conto Tesoreria	AN			
IK072005	Numero quietanza	AN			
IK072006	Data	DT			
IK072007	Importo	NP			
IK073001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK073002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK073003	Sezione tesoreria	AN			
IK073004	Conto Tesoreria	AN			
IK073005	Numero quietanza	AN			
IK073006	Data	DT			
IK073007	Importo	NP			
IK074001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK074002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK074003	Sezione tesoreria	AN			
IK074004	Conto Tesoreria	AN			
IK074005	Numero quietanza	AN			
IK074006	Data	DT			
IK074007	Importo	NP			
	Quadro IQ - ripartizione imposta su base non retributiva - sez. VII				
IK075001	Codice regione	NP	da 1 a 21		Campo obbligatorio se esiste un valore in una delle colonne di rigo IK075
IK075002	Base imponibile	NP			Campo obbligatorio se IK075001 è compilato; La somma totale di questo campo da IK075 a IK085 per tutti i moduli deve essere uguale a IK029001+IK030001
IK075003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3	Se IK030002 vale 1,9 il campo non può assumere valore 3	Campo obbligatorio se IK075002 è compilato

IK075004	Imposta	NP			Se IK075002 è non superiore a zero, IK075004 è uguale a zero;
					E' uguale a IK075002 * aliquota / 100,
					dove aliquota = 4,25 se IK075003 = 1;
					aliquota = 1,9 se IK075003 = 2;
					aliquota = IK030002 se IK075003=3;
					La somma totale di questo campo da IK075 a IK085 per tutti i moduli deve essere uguale a IK029003+IK030003

IK075005	Totale acconti	NP			La somma totale di questo campo da IK075 a IK085 per tutti i moduli deve essere uguale a IK033001+ IK034001 + IK032001
IK075006	A credito	NP			E' uguale a IK075005 - IK075004, se il risultato è positivo; altrimenti è zero
IK075007	A debito	NP			E' uguale a IK075004 - IK075005, se il risultato è positivo; altrimenti è zero
IK076001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK076002	Base imponibile	NP			
IK076003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK076004	Imposta	NP			
IK076005	Totale acconti	NP			
IK076006	A credito	NP			
IK076007	A debito	NP			
IK077001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK077002	Base imponibile	NP			
IK077003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK077004	Imposta	NP			
IK077005	Totale acconti	NP			
IK077006	A credito	NP			
IK077007	A debito	NP			
IK078001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK078002	Base imponibile	NP			
IK078003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK078004	Imposta	NP			
IK078005	Totale acconti	NP			
IK078006	A credito	NP			
IK078007	A debito	NP			
IK079001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK079002	Base imponibile	NP			
IK079003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK079004	Imposta	NP			
IK079005	Totale acconti	NP			

IK079006	A credito	NP			
IK079007	A debito	NP			
IK080001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK080002	Base imponibile	NP			
IK080003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK080004	Imposta	NP			
IK080005	Totale acconti	NP			
IK080006	A credito	NP			
IK080007	A debito	NP			
IK081001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK081002	Base imponibile	NP			
IK081003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK081004	Imposta	NP			
IK081005	Totale acconti	NP			
IK081006	A credito	NP			
IK081007	A debito	NP			
IK082001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK082002	Base imponibile	NP			
IK082003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK082004	Imposta	NP			
IK082005	Totale acconti	NP			
IK082006	A credito	NP			
IK082007	A debito	NP			
IK083001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK083002	Base imponibile	NP			
IK083003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK083004	Imposta	NP			
IK083005	Totale acconti	NP			
IK083006	A credito	NP			
IK083007	A debito	NP			
IK084001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK084002	Base imponibile	NP			
IK084003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK084004	Imposta	NP			
IK084005	Totale acconti	NP			
IK084006	A credito	NP			
IK084007	A debito	NP			
IK085001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK085002	Base imponibile	NP			
IK085003	Codice aliquota	NP	1, 2, 3		
IK085004	Imposta	NP			
IK085005	Totale acconti	NP			
IK085006	A credito	NP			
IK085007	A debito	NP			
	Quadro IQ - riepilogo versamenti su base non retributiva - sez. VIII				
IK086001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK086002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK086003	Sezione tesoreria	AN			
IK086004	Conto Tesoreria	AN			
IK086005	Numero quietanza	AN			
IK086006	Data	DT			
IK086007	Importo	NP			La somma totale della colonna 7 dei righi da IK086 a IK091 per tutti i moduli deve essere uguale a IK033001+ IK034001
IK087001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK087002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK087003	Sezione tesoreria	AN			
IK087004	Conto Tesoreria	AN			
IK087005	Numero quietanza	AN			
IK087006	Data	DT			

IK087007	Importo	NP			
IK088001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK088002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK088003	Sezione tesoreria	AN			
IK088004	Conto Tesoreria	AN			
IK088005	Numero quietanza	AN			
IK088006	Data	DT			
IK088007	Importo	NP			
IK089001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK089002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK089003	Sezione tesoreria	AN			
IK089004	Conto Tesoreria	AN			
IK089005	Numero quietanza	AN			
IK089006	Data	DT			
IK089007	Importo	NP			
IK090001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK090002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK090003	Sezione tesoreria	AN			
IK090004	Conto Tesoreria	AN			
IK090005	Numero quietanza	AN			
IK090006	Data	DT			
IK090007	Importo	NP			
IK091001	Codice regione	NP	da 1 a 21		
IK091002	Tipo versamento	NP	da 1 a 3		
IK091003	Sezione tesoreria	AN			
IK091004	Conto Tesoreria	AN			
IK091005	Numero quietanza	AN			
IK091006	Data	DT			
IK091007	Importo	NP			
	Ultimi tre caratteri di controllo				
1	Filler	1898		1 AN	Vale sempre "A"
2	Filler	1899		2 AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').

02A04773

GIANFRANCO TATOZZI, *direttore* FRANCESCO NOCITA, *redattore*

(5651403/1) Roma, 2002 - Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato - S.

€ 4,80